

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية شركة صناعات البناء المتقدمة (صناعات)

التاريخ: الأربعاء 1447/12/17هـ الموافق 2026/06/03م



جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

البند الأول	الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥-١٢-٣١ ومناقشتها.
البند الثاني	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥-١٢-٣١ بعد مناقشته. (مرفق)
البند الثالث	الاطلاع على تقرير مجلس إدارة الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥-١٢-٣١ ومناقشته.
البند الرابع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام ٢٠٢٦ والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام ٢٠٢٨ والربع الأول من عام ٢٠٢٩ وتحديد أتعابه. (مرفق)
البند الخامس	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الزامل القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٢٠,٧٢٩,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لشراء منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة. (مرفق)
البند السادس	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الزامل القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٤,١٩٩,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لبيع منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة. (مرفق)
البند السابع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المتحدة لصناعات الكرتون والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٢,٧٦١,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لبيع منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة. (مرفق)
البند الثامن	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة توصيل التجارية المحدودة (فلو) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعود غسان السلیمان مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٧٤٠,٨٦٥) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لشراء منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة. (مرفق)
البند التاسع	التصويت على تفويض مجلس إدارة الشركة بصلاحيات الجمعية العامة للمساهمين بالتخصيص الوارد في الفقرة (١) من المادة (٢٧) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة للمساهمين أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

تقرير لجنة المراجعة

قامت لجنة المراجعة خلال العام المنصرم بمراجعة فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وذلك استناداً إلى التقارير المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية، والمناقشات التي تمت مع الإدارة التنفيذية، ونتائج أعمال مراجع الحسابات الخارجي.

تتمتع إدارة المراجعة الداخلية بالاستقلالية، وتقوم بأداء مهامها وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من لجنة المراجعة كما تقوم بتنفيذ تقييمات دورية مبنية على المخاطر لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وشركتها التابعة داخل و خارج المملكة العربية السعودية، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية والجهات ذات العلاقة.

يشمل نظام الرقابة الداخلية في الشركة الضوابط المالية والتشغيلية وضوابط الالتزام، وقد صُمم النظام لتوفير تأكيد معقول بشأن تحقيق أهداف الشركة، بما في ذلك موثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة وفعالية وكفاءة العمليات التشغيلية.

وبناءً على المعلومات المتاحة للجنة المراجعة، بما في ذلك نتائج أعمال المراجعة الداخلية وغيرها من أنشطة التأكيد، لم يلفت انتباه اللجنة ما يشير إلى وجود أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية في الشركة لم يتم معالجتها بشكل مناسب.

تمثلت الملاحظات التي تم تحديدها خلال العام ضمن نطاق الأعمال الاعتيادية، وقد قامت الإدارة بمعالجتها أو العمل على معالجتها من خلال اتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة. كما قامت لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ توصيات المراجعة بشكل فعال، بما في ذلك الملاحظات المتأخرة، والتأكد من اتخاذ إجراءات المتابعة والتصعيد المناسبة عند الحاجة.

استقلالية مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على التقارير المالية:

قامت لجنة المراجعة بمراجعة والتأكد من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي عن العام 2025م، بما في ذلك تقييم أي علاقات أو خدمات قد تؤثر على موضوعيته، وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة.

كما ناقشت اللجنة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية أداء الشركة وسلامة التقارير المالية، بما في ذلك القوائم المالية السنوية والربعية والإيضاحات المرفقة بها، وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة.

وقد عقدت اللجنة اجتماعات مع مراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك اجتماعات تمت دون حضور الإدارة التنفيذية، لمناقشة الأمور المتعلقة بعملية المراجعة ونتائجها ونظام الرقابة الداخلية.

اجتماعات لجنة المراجعة والالتزام بالحوكمة:

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2025م (8) اجتماعات، ومارست مهامها واختصاصاتها وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، بما في ذلك نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والنظام الأساسي للشركة، ولائحة عمل لجنة المراجعة.

الخلاصة:

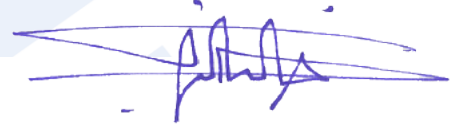
بناءً على المعلومات المتاحة للجنة المراجعة، بما في ذلك نتائج أعمال المراجعة الداخلية وغيرها من أنشطة التأكيد، وفي حدود نطاق الأعمال المنفذة، لم تحدد اللجنة وجود أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية في الشركة لم تُستكمل معالجتها أو لا تزال قيد المعالجة، بما في ذلك الحالات الخاضعة لإجراءات جارية من قبل الإدارة حتى تاريخ هذا التقرير.

وستواصل لجنة المراجعة الإشراف على جهود الإدارة لتعزيز نظام الرقابة الداخلية ودعم التحسين المستمر، بما يتماشى مع نمو الشركة وتطور مخاطرها ومتطلباتها التنظيمية.

والله الموفق


خالد محمد براهمه
عضو


سظام عبدالعزيز الزامل
عضو


خالد محمد الفهيد
الرئيس

البند الأول:

الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام
المالي المُنتهي في ٢٠٢٥-١٢-٣١ ومناقشتها.

انقر هنا



البند الثاني:

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن
العام المالي المُنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٥ بعد
مناقشته.



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرغاش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب. ٤٨٠٣
الخبير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المُوحدّة لشركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي المُوحدّة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المُوحدّة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية المُوحدّة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المُوحدّة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية المُوحدّة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المُوحدّة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، حسب ما ينطبق منه على مراجعة القوائم المالية للمنشآت ذات الاهتمام العام. وقد التزمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية المُوحدّة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية المُوحدّة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود

طالع الإيضاح ٢-٤ (ز) بشأن الإفصاح عن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة والإيضاح ٣ (ح) بشأن السياسات المحاسبية والإيضاحات ١٢، ١٣ و ٣٩ بشأن الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.

أمر المراجعة الرئيس

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، تحتفظ المجموعة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٦٠٦,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٩٠,٢ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة وموجودات العقود على الترتيب.
- طبقت إدارة المجموعة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة المبسط لتحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة وموجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. يتضمن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة استخدام افتراضات متنوعة ودراسة الاتجاهات التاريخية المتعلقة بخبرة المجموعة في تحصيل الذمم المدينة التجارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".
- لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيس بسبب الأحكام والتقديرات المتعلقة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة.
- تضمنت إجراءات مراجعتنا في هذا المجال، بين إجراءات أخرى، ما يلي:
 - الحصول على فهم للسياسة المحاسبية المعتمدة والمنهجية المطبقة من قبل إدارة المجموعة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة وموجودات العقود؛
 - الحصول على فهم للضوابط الرقابية الداخلية الرئيسة على قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة وموجودات العقود، ومنها إجراءات اعتماد الائتمان، وإدارة مراقبة الائتمان، والتوزيع حسب خصائص المخاطر، ومراجعة تحليل الأعمار، وتقدير مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة؛
 - التحقق من اكتمال ودقة تقرير أعمار الذمم المدينة وموجودات العقود من خلال مطابقة، على أساس العينة، الأرصدة داخل كل فئة من فئات الأعمار مع الوثائق الداعمة؛
 - الاستعانة بالاختصاصي لدينا عند تقييم المنهجية التي تطبقها إدارة المجموعة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) واختبار الافتراضات الرئيسة المستخدمة من قبل الإدارة وتقييم مدى معقولية التقديرات المستخدمة لتسجيل مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة وموجودات العقود؛ و
 - تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة في القوائم المالية الموحدة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية) (بتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (بتبع)

الإيرادات من العقود طويلة الأجل مع العملاء

طالع الإيضاح ٢-٤ (هـ) بشأن الإفصاح عن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة والإيضاح ٣ (ق) (ج) بشأن السياسات المحاسبية والإيضاح ٢٧ بشأن الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.

أمر المراجعة الرئيس

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- تضمنت إجراءات مراجعتنا في هذا المجال، بين إجراءات أخرى، ما يلي:
- قمنا بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية لإثبات الإيرادات التي طبقها المجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي؛
 - حصلنا على فهم للإجراءات الخاصة بالإيرادات التي اتبعتها المجموعة، كما قمنا بتقييم التصميم والتنفيذ للضوابط الرقابية الرئيسة ذات الصلة على إثبات الإيرادات من العقود؛
 - قمنا بالتحقق من مدى ملاءمة الطريقة التي اتبعتها الإدارة وقمنا بتقييم ما إذا كانت طريقة الإدارة لقياس التقدم الذي تم إحرازه لإكمال التزامات الأداء مناسبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) وتم تطبيقها بشكل ثابت على عقود مماثلة؛
 - أعدنا حساب الإيرادات المعترف بها لعينة منتقاة من العقود لدينا واختبرنا الدقة الحسابية للحسابات ذات العلاقة؛
 - فيما يتعلق بالتكاليف المتوقعة للإنجاز، تحققنا من هذا الافتراض الهام من خلال الاستعانة باختصاصي استشارات المشروعات الداخلي لدينا وقمنا بكفاءة اختصاصي الإدارة وقدراته وموضوعيته من خلال فحص مؤهلاته وعضوياته المهنية والحصول على فهم لطبيعة عمله؛
 - قام الاختصاصيون لدينا بتقييم ومراجعة توقعات الإدارة بصورة ستقل لعينة من العقود من خلال ما يلي:
 - القيام بزيارات ميدانية وعقد مناقشات مع الإدارة لتقييم حالة المشروعات ومدى تقدمها؛
 - مقارنة التكاليف المتوقعة بالالتزامات التعاقدية، وعروض أسعار الموردين، والاتجاهات التاريخية للتكاليف؛ و
 - تحليل الدقة التاريخية لتوقعات الإدارة من خلال مقارنة التقديرات السابقة بالنتائج النهائية للمشروعات المكتملة.
- تتميز قطاعات الصلب ومكيفات الهواء والبناء التابعة للمجموعة بأنها تحقق إيرادات من عقود طويلة الأجل. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة الإنجاز جرى تحديد إثبات الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أنه أمر مراجعة رئيس لأن تحديد نسبة الإنجاز يتطلب قدراً كبيراً من تقديرات وأحكام الإدارة نظراً لما يلي:
- عدم التأكد في التقديرات المتعلقة بتحديد مجموع التكلفة المطلوبة لإتمام العقود طويلة الأجل؛ و
 - أحكام الإدارة المتعلقة بتعديلات العقود ومطالبات العقود.
- تتضمن الإيرادات والتكاليف المتعلقة بالمشروع تقديرات، حيث أن نطاق المشروع قد يتغير، وتعتمد التكاليف الإجمالية للمشروع على عوامل متنوعة منها تقدير تكاليف المواد والعمالة.
- إن النظرة المستقبلية للتقديرات الرئيسة ذاتية بطبيعتها وتتطلب من مراجع الحسابات أحكاماً هامة ومستوى عالٍ من الشك المهني.
- لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيس بسبب الأحكام والتقديرات المتعلقة بتقدير مبلغ الإيرادات الذي سيتم إثباته للعقود طويلة الأجل.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية) (بتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (بتبع)

الإيرادات من العقود طويلة الأجل مع العملاء (بتبع)

أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
	<ul style="list-style-type: none"> - تحققنا من تأكيدات الإدارة فيما يتعلق بالأوامر التغيرية وفي قياس الإيرادات، من خلال فحص المراسلات ومحاضر الاجتماعات بين الإدارة والعملاء، ومن خلال تحليل سجل التسويات مع العملاء؛ - اختبرنا، على أساس عينة، التكاليف المُعترف بها حتى تاريخه من خلال مطابقتها مع وثائق داعمة محددة؛ و - كما قمنا بتقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)، "الإيرادات من العقود مع العملاء" فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

لفت انتباه - معلومات المقارنة

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤٢) من الإفصاحات حول القوائم المالية المُوحدة، والذي يبين انه تم تعديل معلومات المقارنة المعروضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر - معلومات المقارنة

تمت مراجعة القوائم المالية المُوحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح (٤٢) من القوائم المالية المُوحدة، من قبل مراجع حسابات آخر الذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية المُوحدة في ١٠ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٥م).

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية المُوَحَّدة وتقريرنا عنها. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المُوَحَّدة المعلومات الأخرى، ولا نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية المُوَحَّدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية المُوَحَّدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا تبين لنا وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإنه يتعين علينا إعداد تقرير بهذه الحقيقة. وليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المُوَحَّدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية مُوَحَّدة خالية من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المُوَحَّدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المُوَحَّدة ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية المُوَحَّدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية المُوَحَّدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) (شركة مساهمة سعودية) (بتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المؤخدة (بتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المؤخدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية المؤخدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المؤخدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- تخطيط وتنفيذ أعمال مراجعة المجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال ضمن المجموعة، كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية للمجموعة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء أعمال المراجعة المنفذة لأغراض عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة صناعات البناء المتقدمة (سابقاً شركة الزامل للاستثمار الصناعي) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة").

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد أنها تؤثر على استقلالنا، والإجراءات المتخذة لاحتواء التهديدات أو إجراءات الوقاية المتبناة، حيثما كان ذلك مناسباً.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية المؤخدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي

رقم الترخيص: ٤٨١

الخبر، في ٧ إبريل ٢٠٢٦ م
الموافق: ١٩ شوال ١٤٤٧ هـ

البند الثالث:

الاطلاع على تقرير مجلس إدارة الشركة عن
العام المالي المُنتهي في ٢١-١٢-٢٥-٢٠
ومناقشته.

انقر هنا



البند الرابع:

التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام ٢٠٢٦ والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام ٢٠٢٧ والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام ٢٠٢٨ والربع الأول من عام ٢٠٢٩ وتحديد أتعابه. (مرفق)

تعيين مراجع حسابات الشركة:

توصية لجنة المراجعة بشأن ترشيح مراجع الحسابات لمراجعة وتدقيق حسابات الشركة (مرفق):

العرض	اسم المكتب	الرقم
٢,٥٦٠,٨٠٠	شركة كي بي ام جي للاستشارات المهنية	١
١,٦٥٠,٠٠٠	شركة الدكتور/ محمد العمري - محاسبون قانونيون	٢

بموجب الفقرة (1) من المادة (18) من نظام الشركات، وكذلك الفقرة (1) من المادة (78) من لائحة حوكمة الشركات، وبموجب الفقرة (1) من المادة (33) من نظام الشركة الأساس، وبموجب الصلاحيات الممنوحة للجنة والمنصوص عليها في لائحة لجنة المراجعة، اجتمعت لجنة المراجعة يوم الاثنين بتاريخ 2025/01/20 لمناقشة تعيين مراجع حسابات الشركة وتم تسجيل ما يلي:

أولاً: قدمت لجنة المراجعة الدعوة لعدد (7) سبعة مكاتب محاسبية مسجلة لتقديم عروضها لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام 2026 والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام 2027 والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام 2028 والربع الأول من عام 2029 ، كما يلي:

1. شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية
2. شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون
3. شركة ديلويت أند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون
4. شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون
5. شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون
6. شركة الدكتور محمد العمري - محاسبون قانونيون
7. شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ثانياً: اطّلت اللجنة على التقرير المعد بهذا الخصوص، وقد استلمت اللجنة العروض التالية وعددها (2) فقط:

اسم مكتب المحاسبة	العرض (سنوي)
شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية	2,560,800 ريال سعودي
شركة الدكتور محمد العمري - محاسبون قانونيون	1,650,000 ريال سعودي

ثالثاً: درست لجنة المراجعة العروض الموضحة أعلاه بالتفصيل، ثم ناقشت حجم العمل المتوقع لاستكمال عملية المراجعة السنوية والربع سنوية للقوائم المالية الموحدة للشركة وقطاعات الشركة الرئيسية. ومن ثم اعتمدت اللجنة التوصية التالية:

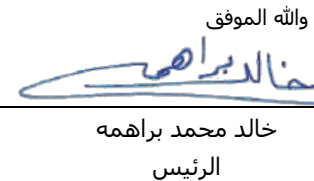
توصى اللجنة مجلس الإدارة عرض قائمة المرشحين الذين قدموا عروضهم لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام 2026 والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام 2027 والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام 2028 والربع الأول من عام 2029 على السادة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة القادم.

تماشياً مع تفضيل لجنة المراجعة للاستمرارية، ورضاها عن جودة خدمات المراجعة المقدمة من المراجع الحالي (كي بي إم جي)، وأهمية معالجة جميع المسائل التي أسهمت في التأخير خلال الفترات السابقة، وبعد دراسة العروض المستلمة، بما في ذلك الكفاءة الفنية، والخبرة في القطاع، وجودة الخدمة بشكل عام، أوصت لجنة المراجعة بما يلي:

1. عليه توصي لجنة المراجعة مجلس الإدارة ترشيح شركة كي بي إم جي (KPMG) للاستشارات المهنية كمراجع حسابات خارجي لمدة ثلاث (3) سنوات، تبدأ من الربع الثاني من عام 2026 وتنتهي بنهاية الربع الأول من عام 2029. ويكون أجر الساعة المحدد لشركة كي بي إم جي مبلغ (350) ريال سعودي، مع زيادة سنوية مرتبطة بمعدل التضخم يتم الاتفاق عليها استناداً إلى مؤشرات التضخم المنشورة على موقع الهيئة العامة للإحصاء. وسيتم استخدام مؤشر أسعار المستهلك (CPI) لشهر ديسمبر 2026 لاحتساب أتعاب عام 2027، ومؤشر أسعار المستهلك لشهر ديسمبر 2028 لاحتساب أتعاب عام 2029.
2. ويحق للسادة المساهمين اختيار الخيار الثاني وهو شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO).


عادل صالح السعيد
عضو


سattام عبدالعزيز الزامل
عضو

والله الموفق

خالد محمد براهمه
الرئيس

التصويت على الأعمال والعقود:

<p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الزامل القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٢٠,٧٢٩,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لشراء منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة.</p>	البند الخامس
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الزامل القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٤,١٩٩,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لبيع منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة.</p>	البند السادس
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المتحدة لصناعات الكرتون والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبدالعزيز الزامل مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٢,٧٦١,٠٠٠) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لشراء منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة.</p>	البند السابع
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة توصيل التجارية المحدودة (فلو) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعود غسان السليمان مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة). علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٥ بلغ (٧٤٠,٨٦٥) ريال سعودي هو عبارة عن تعاملات لشراء منتجات أبرمت بالشروط التجارية السائدة.</p>	البند الثامن



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرغاش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب. ٤٨٠٣
الخير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة صناعات البناء المتقدمة بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة صناعات البناء المتقدمة

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة صناعات البناء المتقدمة ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفِذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده بشكل صحيح، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة صناعات البناء المتقدمة ("الشركة")، يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفِذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

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

مسؤولية شركة صناعات البناء المتقدمة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

مسؤولية شركة صناعات البناء المتقدمة (بتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح التي تنطبق على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من الشركة تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملاءمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملاءمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام بعض أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة.

الإجراءات المنفذة (يتبع)

- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذي أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات و/ أو العقود ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في التبليغ؛ و
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (٣٦) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها. ونعتمد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا. بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص: ٤٥٥



الخبر، في ٢٨ إبريل ٢٠٢٦ م
الموافق: ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

تبلغ مقدم من مجلس إدارة شركة صناعات البناء المتقدمة "صناعات"

إلى الجمعية العامة
شركة صناعات البناء المتقدمة
الدمام، المملكة العربية السعودية

بيان بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة، والتي يمثلهم عضو مجلس الإدارة في المجلس أو مع الشركات المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

في إطار الأعمال المستمرة للشركات التابعة لشركة صناعات البناء المتقدمة "صناعات" فإنه توجد لديها أعمال وعقود تمت مع شركة مجموعة الزامل القابضة خلال العام 2025. والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سطاتم عبد العزيز عبدالله الزامل، مصلحة غير مباشرة فيها. كما يوجد لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعود غسان السليمان أعمال مع شركة توصيل التجارية المحدودة (فلو) والذي لهم ذي علاقة ومصلحة غير مباشرة في هذه التعاملات كما هو موضح في الجدول التالي.

وبهذا أجريت هذه التعاملات في سياق الأعمال الاعتيادية ووفقاً للمتطلبات التنظيمية المعمول بها، وبموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة لمجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 29 مايو 2025 وذلك لاعتماد المعاملات التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، مع امتناع الأعضاء المعنيين من ذوي المصلحة عدم المشاركة في المداولات والتصويت والتوقيع على ذلك في حينه.

1- فيما يلي قائمة بالمعاملات المتعلقة بالمبيعات والمشتريات والمعاملات الأخرى التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025:

(أ) بيع بضائع وخدمات تمت بواسطة الشركة للشركات التالية:

اسم المنشأة	العلاقة	المبلغ (بالريال السعودي)
شركة مجموعة الزامل القابضة	تابعة لمساهم	4.199.000

(ب) شراء بضائع وخدمات الشركة من الشركات التالية:

اسم المنشأة	العلاقة	المبلغ (بالريال السعودي)
شركة مجموعة الزامل القابضة	تابعة لمساهم	20.729.000
شركة المتحدة لصناعات الكرتون	تابعة لمساهم	2.761.000
شركة توصيل التجارية المحدودة (فلو)	تابعة لعضو	740.865

2- وبهذا نؤكد للسادة المساهمين المحترمين أن المعاملات الموضحة في هذا التبليغ تمت مراجعتها واعتمادها من قبل المسؤول المالي الأعلى والرئيس التنفيذي ومجلس الإدارة، والموضحة في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وقد تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية الموحدة وبالتحديد في الإيضاح رقم (36)، وذلك بناء على المعايير المحاسبية المقبولة والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

3- نؤكد للسادة المساهمين المحترمين صحة العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة في هذا التبليغ.

عبدالله محمد عبدالله الزامل

خالد محمد صالح الفهيد

بندر عبدالرحمن عبدالله الزامل

سطام عبدالعزيز عبدالله الزامل

خالد محمد خليل براهمة

سعود غسان أحمد السليمان

عادل صالح محسن الغصاب



أمين السر

البند التاسع:

التصويت على تفويض مجلس إدارة الشركة بصلاحيه
الجمعية العامة للمساهمين بالترخيص الوارد في الفقرة (١)
من المادة (٢٧) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ
موافقة الجمعية العامة للمساهمين أو حتى نهاية دورة
مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط
الواردة في اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق
المالية تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة
المدرجة.

senaat.com
+٩٦٦ (١٣) ٨١. ٨١١١
العنوان الوطني: EDGA4416

صناعات
SENAAT