

تقرير تأكيد محدود مستقل

الموقرين

إلي السادة مساهمي
شركة بنان العقارية (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

بناءً على طلب شركة بنان العقارية ("الشركة") قمنا بتنفيذ إرتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة بنان العقارية ("الشركة") والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو شكل غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

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

مسئولية إدارة الشركة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسئولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة الشركة مسئولة عن إنشاء والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والإحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسئوليتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء تأكيد مستقل محدود علي الموضوع محل التأكيد بناءً علي إرتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الإرتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول علي مستوي محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم معقول من التأكيد تعتمد الإجراءات المنفذة علي حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلي الرغم من أننا أخذنا بالإعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن إرتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلي توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

تتمة) تقرير تأكيد مستقل

الموقرين

السادة / المساهمين
شركة بنان العقارية (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الإستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بإرتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد إلتزمنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يقوم مكتبنا بتطبيق معيار رقابة الجودة رقم (١) وبناءً عليه يحافظ علي نظام شامل لرقابة الجوده بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الإمتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

إن الإجراءات المنفذة في إرتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من إرتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في إرتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ إرتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الإرتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم إستخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا المنفذة، فيما يلي:

(١) الحصول علي بيان يتضمن تبليغ رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق رقم (١)،

(٢) الإطلاع علي محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلي قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقم بالتصويت علي القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماعات المجلس،

(٣) الحصول علي تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة،

(٤) التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والمدرجة في البيان المُعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١٤) من القوائم المالية المدققة.



License No. 502
P.O. Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (٥٠٢)
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

(تتمة) تقرير تأكيد مستقل

الموقرين

السادة / المساهمين
شركة بنان العقارية (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

إستنتاج التأكيد المحدود

بناءً إجراءات التأكيد المحدود المنفذه والأدلة التي حصلنا عليها ، لم يلفت إنتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة..

قيد استخدام التقرير

تم اعداد هذا التقرير بناءً على طلب ادارة الشركة لتقديمه الى المساهمين في اجتماع الجمعية العادية و ذلك طبقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات ولا يجب استخدامه لأي غرض آخر.

التاريخ : ٢٥ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٦ إبريل ٢٠٢٢ م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه

أسامة عبدالله الخريجي
ترخيص رقم (١٥٤)
بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٣ هـ

