

(١ / ٣)

تقرير التأكيد المحدود المستقل للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية)

بناء على طلب إدارة شركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بتقييم الشركة لمتطلبات الملاءة المالية (المذكورة أدناه) بناء على قائمة المركز المالي التصورية، وكفاية رأس المال العامل على النحو المبين في الملحق المرفق ("الجدول") المعد والمقدم من قبل إدارة الشركة.

تكون متطلبات الملاءة المالية المذكورة وفقاً لضوابط إعادة شراء الأسهم الصادرة بموجب المادة (١٢-٣) من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة ("الضوابط") الصادرة عن هيئة السوق المالية. يجب الامتثال للمتطلبات ما لم يتم الإعفاء صراحة من قبل هيئة السوق المالية.

الضوابط المنطبقة

الضوابط المنطبقة لهذا الارتباط هي المادة (٣-١٢) من الضوابط الصادرة عن هيئة السوق المالية. قامت الشركة بتقييم متطلبات الملاءة المالية بموجب المادة المذكورة من خلال مراعاة ما يلي:

١. أن يكون لدى الشركة قبل قيامها بشراء أسهمها رأس مال عامل يكفي مدة اثني عشر شهراً يلي مباشرة تاريخ إتمام شراء الأسهم.
٢. ألا تقل قيمة أصول الشركة عن قيمة التزاماتها (بما فيها الالتزامات المحتملة) قبل وفور قيامها بسداد ثمن شراء هذه الأسهم، وذلك وفقاً لأخر قوائم مالية أولية مفحوصة (أي: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م).
٣. ألا يتجاوز مبلغ أسهم الخزينة المحفوظ بها مبلغ الأرباح المبقاة للشركة.

مسؤوليات الإدارة

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

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناء على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

الخير

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 21454
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

(٢ / ٣)

تقرير التأكيد المحدود المستقل للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

مسؤوليتنا (يتبع)

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

الاستقلالية وضوابط الجودة

ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١) وبناء عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات التي قمنا بها في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل في مداها من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

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

وقد نفذت تلك الإجراءات فقط لمساعدتكم في تقديم تقرير الملاءة المالية لهيئة السوق المالية، وتتلخص فيما يلي:

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على قرار إعادة شراء الأسهم المعتمد من مجلس الإدارة والتأكد من اعتماد القرار وفقاً للأصول المتبعة وتوافقه مع نظام الشركة الأساسي.
- الحصول على الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٣ و التحقق من عدم وجود عجز في رأس المال العامل .
- التحقق من الدقة الحسابية لصافي مركز الموجودات المحتسبة من قبل الشركة (قيمة موجودات الشركة مطروحاً منها قيمة مطلوباتها، بما في ذلك الالتزامات المحتملة) بافتراض تأثير عملية إعادة شراء الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والتحقق من وجود فائض . و
- التحقق من عدم تجاوز مبلغ أسهم الخزينة المحتفظ بها مع مبلغ الأرباح المبقاة للشركة بافتراض تأثير عملية إعادة شراء الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

استنتاج التأكيد المحدود

بناء على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 21451
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

(٣ / ٣)

تقرير التأكيد المحدود المستقل
للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمر آخر

١. ستظهر معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة من قبل شركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة") في السجلات المحاسبية للشركة بعد الحصول على موافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية وجميع الموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية ولذلك لم يتم التحقق بأن قيمة أصول الشركة لا تقل عن قيمة التزاماتها (بما فيها الالتزامات المحتملة) فور قيام الشركة بسداد ثمن شراء

٢. ان لا يتجاوز، في أي وقت، مبلغ إعادة شراء الأسهم مبلغ الأرباح المبقة.

القيد على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناء على طلب إدارة الشركة لعرضه على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وذلك وفقاً للضوابط الصادرة عن هيئة السوق المالية لمعاملة إعادة شراء الأسهم ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن البسام وشركاؤه



ابراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

٢٣ ربيع ثاني ١٤٤٤ هـ

١٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

تقرير متطلبات الملاءة المالية لبرنامج أسهم الخزينة

شروط ومتطلبات الملاءة المالية كما وردت في البند (3) من المادة (12) من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاص بالشركات المساهمة المدرجة

البيانات المالية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات الملاءة المالية:

التاريخ المتوقع لإنجاز عملية إعادة شراء الأسهم: إثني عشر شهراً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية.

1- كفاية رأس المال العامل:

المبلغ بالريال السعودي		
2023م	2022م	
151,248,915	161,059,244	رأس المال العامل

يتمثل المبلغ في رأس المال العامل التشغيلي لعام 2022م و2023م بناء على الخطة المعتمدة من قبل الشركة

2- ملخص الموجودات والمطلوبات بما في ذلك الالتزامات المحتملة:

كما في 30 سبتمبر 2022م بناء على القوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر:

المبلغ بالريال السعودي		
914,532,148		الموجودات
5,938,832		المطلوبات
-		المطلوبات المحتملة
908,593,316		صافي الموجودات
82,500,000		التكلفة التقديرية لشراء الأسهم خلال عام 2023م
826,093,316		فائض الموجودات

3- أسهم الخزينة:

المبلغ بالريال السعودي		
الأرباح المبقة كما في 2022/09/30م	قيمة أسهم الخزينة المتوقع شراؤها	الفائض من الأرباح المبقة
227,973,448	82,500,000	145,473,448

DocuSigned by:

مطعم بن
7E711854169D4A6...
الرئيس التنفيذي

المدير المالي