

## جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المتضمنة زيادة رأس المال

- ١- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بعد مناقشته"
- ٢- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ومناقشته.
- ٣- الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ومناقشتها.
- ٤- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م
- ٥- التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية من العام المالي ٢٠٢٣ م والنصف الأول من العام المالي ٢٠٢٤ م وتحديد أتعابه
- ٦- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
- ٧- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة لين الخير للتجارة والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة (عبدالله محمد عبدالله آل شريم) والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي (سعود محمد عبدالله آل شريم) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن (مدفوعات بالنيابة عن الشركة وسداد ومدتها عام ) علماً بأن قيمة التعاملات للعام السابق هي (معاملات مدينة) بمبلغ (١,٨٤٩,٦٥٠) ريال و(معاملات دائنة) بمبلغ (١,٨٤٩,٦٥٠) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)
- ٨- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المنصة الزراعية والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة (عبدالله محمد عبدالله آل شريم) والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي (سعود محمد عبدالله آل شريم) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن (مدفوعات بالنيابة عن الشركة وسداد ومدتها عام ) علماً بأن قيمة التعاملات للعام السابق هي (معاملات مدينة) بمبلغ (٧٧٣,١٢٦) ريال و(معاملات دائنة) بمبلغ (٧٧٣,١٢٦) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)
- ٩- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هيرتير كافييه والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة (عبدالله محمد عبدالله آل شريم) والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي (سعود محمد عبدالله آل شريم) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن (مدفوعات بالنيابة عن الشركة وسداد ومدتها عام ) علماً بأن قيمة التعاملات للعام السابق هي (معاملات مدينة) بمبلغ (٧,٠٠٠) ريال و(معاملات دائنة) بمبلغ (٧,٠٠٠) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)
- ١٠- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الحماية المتكاملة والتي لرئيس مجلس الإدارة (عبدالله محمد عبدالله آل شريم) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن (مدفوعات بالنيابة عن الشركة وسداد ومدتها عام ) علماً بأن قيمة التعاملات للعام السابق هي (معاملات مدينة) بمبلغ (٣,٣٤٠,٧٤٦) ريال و(معاملات دائنة) بمبلغ (٣,٣٤٠,٧٤٦) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)
- ١١- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مساييف والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة (عبدالله محمد عبدالله آل شريم) والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي (سعود محمد عبدالله آل شريم) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن (مدفوعات بالنيابة عن الشركة وسداد ومدتها عام ) علماً بأن قيمة التعاملات للعام السابق هي (معاملات مدينة) بمبلغ (٩١٠) ريال و(معاملات دائنة) بمبلغ (٩١٠) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)
- ١٢- التصويت على اشتراك رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله محمد عبدالله آل شريم في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)"

- ١٣- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي:
- أ- زيادة رأس المال الشركة من مبلغ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة وعشرون مليون ريال سعودي إلى مبلغ (٣٢,٠٠٠,٠٠٠) اثنان وثلاثون مليون ريال سعودي بنسبة زيادة في رأس المال (٢٨٪)، وزيادة عدد الأسهم من (٢,٥٠٠,٠٠٠) اثنان مليون وخمسمائة ألف سهم إلى عدد (٣,٢٠٠,٠٠٠) ثلاثة مليون ومائتان ألف سهم ويتم تغطية تلك الزيادة عن طريق رسملة مبلغ وقدره (٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة على أن يتم منح عدد (١) سهم مجاني لكل مساهم يمتلك (٣) ثلاثة أسهم وأسباب الزيادة تعزيز خطة النمو الإستراتيجي واحتياجات التوسعات المستقبلية وتطلعاتها والتأكيد على ملائمتها المالية وقوة مركزها المالي وفي حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز ٣٠ يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم.
- ب- تعديل المادة (٧) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال. (مرفق)
- ت- تعديل المادة (٨) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بالاكتتاب بالأسهم. (مرفق)
- ١٤- التصويت على تعديل المادة (٣) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بأغراض الشركة. (مرفق)
- ١٥- التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساسي برقم (١٢) تتعلق بـ(شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهانها) (مرفق)
- ١٦- التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة (مرفق)

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى  
كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م  
لشركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات

**أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :**

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية في 2020/01/12م وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم

1. السيد/ ماهر نظام عبدالكريم البرغوثي – رئيساً.
2. السيد/ علي محمد علي محمد – عضواً.
3. السيد/ احمد ناصر احمد الصائغ -عضواً.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

**ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2022م**

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2022م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد ( 4 ) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

- 1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2022/01/05م
- 2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2022/04/11م
- 3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2022/05/16م
- 4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2022/12/29م

### ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2022م
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2022م.
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2022م.
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني.
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2022م
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2022/12/31م

### رابعاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعاليتها الرقابة الداخلية.

### خامساً: رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2022م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2022م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

### سادساً: الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقراءات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة ,,,,

ماهر نظام عبدالكريم البرغوثي



السادة/ أعضاء الجمعية العامة العادية ----- لشركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناءً على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة شخصية في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، يود مجلس الإدارة ابلاغ جمعيتكم الموقرة بما هو آت:

(بالريال السعودي)

أ/ التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المدينة

| صاحب العلاقة         | طبيعة العلاقة  | نوع المعاملات                    | طرف ذو علاقته  | مدة العقد | الرصيد بداية العام | المعاملات المدينة | المعاملات الدائنة | الرصيد في نهاية العام |
|----------------------|----------------|----------------------------------|--|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| شركة لين الخير       | طرف ذات علاقة  | مدفوعات بالنسيئة عن الشركة وسداد | رئيس مجلس الإدارة عبدالله الشريم والذي يشغل منصب العضو المنتدب في لين الخير ما نسبته 38.02% من الشركة<br>.....<br>الرئيس التنفيذي سعود الشريم والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة لين الخير ويمتلك ما نسبته 14.26% من اسهم الشركة                    | مفتوح     | -                  | 1,849,650.00      | 1,849,650.00      | -                     |
| شركة المنصة الزراعية | طرف ذات علاقته | مدفوعات بالنسيئة عن الشركة وسداد | رئيس مجلس الإدارة عبدالله الشريم والذي يشغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة المنصة الزراعية ولا يمتلك اسهم ما بالشركة<br>.....<br>الرئيس التنفيذي سعود الشريم والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة المنصة الزراعية ويمتلك ما نسبة 55% من اسهم الشركة | مفتوح     | -                  | 773,126.00        | 773,126.00        | -                     |
| هيرتير كافييه        | طرف ذات علاقته | مدفوعات بالنسيئة عن الشركة وسداد | رئيس مجلس إدارة عبدالله الشريم شريك في هيرتير كافييه ويمتلك ما نسبته 30%<br>.....<br>الرئيس التنفيذي سعود الشريم شريك ومدير ويمتلك ما نسبته 30% في هيرتير كافييه   | مفتوح     | -                  | 7,000.00          | 7,000.00          | -                     |

|   |           |           |   |       |  |  |                  |                               |
|---|-----------|-----------|---|-------|--|--|------------------|-------------------------------|
| - | 3,340,746 | 3,340,746 | - | مفتوح | رئيس مجلس الإدارة<br>عبدالله الشريم يمتلك<br>كامل مؤسسة الحماية<br>المتكاملة   | مدفوعات<br>بالنيابة عن<br>الشركة وسداد | طرف ذات<br>علاقه | مؤسسة<br>الحماية<br>المتكاملة |
| - | 910.00    | 910.00    | - | مفتوح | رئيس مجلس الإدارة<br>عبدالله الشريم شريك<br>ويملك ما نسبته<br>50% من شركة<br>مسايف وتم بيع كامل<br>الحصه في شركة<br>مسايف<br>.....<br>الرئيس التنفيذي<br>سعود الشريم يمتلك<br>ما نسبته 50% وتم<br>بيع الحصه في شركة<br>مسايف | مدفوعات<br>بالنيابة عن<br>الشركة وسداد | طرف ذات<br>علاقه | شركة مسايف                    |

أود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتؤكد بعدم وجود تفضيل للشركة المذكورة أعلاه في العقد الذي تمت ترسيته عليها، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة، كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموافقة على تلك المعلومات.

والله الموفق.

رئيس مجلس الإدارة / عبدالله محمد آل شريم

نائب رئيس مجلس الإدارة / مشعل محمد الكثيري

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب/ سعود محمد ال شريم

عضو مجلس الإدارة/ احمد ناصر الصانغ



المحترمين

السادة / المساهمين

شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

## تقرير تأكيد محدود على الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بتنفيذ تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات والذي يتم التقرير فيه عن الإفصاح عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

### الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وأحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

### الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وأحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.
- قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود.
- تفويض الجمعية العامة لمساهمي الشركة الى مجلس الادارة بترخيص المعاملات والعقود.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

### مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

### استقلالنا ورقابتنا للجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأخلاقيات المهنة للمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشمل على سياسات وإجراءات موقفة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

### مسئولية المراجع

تتخصص مسؤوليتنا في تنفيذ التأكيد المحدود وإبداء استنتاج حول التبليغ في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة.

وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود ويوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.



**ملخص الإجراءات المنفذة**

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مناقشة الإدارة حول عملية الحصول علي الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول علي التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة الاعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل اي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلي قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك الاعمال والعقود والموافقات التي أبرمها عضو مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وايضا إعفاء نفسه من التصويت في المجلس علي القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة.
- مطابقة الإفصاح عن المعلومات والبيانات للاعمال والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح المدرج في الايضاح (١١) حول القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

**قيود ملازمة**

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة ، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها، علاوة علي ذلك، لا يجوز الاعتماد علي هذه الإجراءات كدليل لمدي فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف اولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة. ويعد ارتباط التأكيد المحدود اقل بشكل كبير في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار التأكيد الدولي ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت وحدود الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة الكافية محدودة بشكل مخطط له مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول علي قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم يتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة او فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول اعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولا يجب ان يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ او فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ علي الأنظمة او الرقابة تغيير يمكن أن يؤثر علي صحة استنتاجنا.

**استنتاج التأكيد المحدود**

بناءً علي إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات والبيانات للأعمال والعقود المدرجة بالتبليغ المرفق من جميع الجوانب الجوهرية، لم يلتزم بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية عند اعداد التبليغ عن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

**تقييد الاستخدام**

أعد هذا التقرير ، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً علي طلب إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة رئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماته الي الجمعية العمومية للتقرير بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

**أمور أخرى**

ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً علي الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير. تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن الخراسي وشركاه



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

التاريخ: ٢٥ مايو ٢٠٢٣م

الموافق: ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٤هـ