

**تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة****المحترمين****إلى السادة المساهمين****شركة تدوير البيئة الأهلية****شركة مساهمة سعودية**

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق لبيان الاعمال والعقود المبرمة بين شركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") والأطراف ذوي العلاقة لأعضاء مجلس إدارة الشركة ("التبليغ") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م الذي يجب تقديمه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة ("المجلس") وفقاً للضوابط الموضحة أدناه لكي يتفق مع متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات.

**الموضوع**

إن موضوع ارتباطنا لتأكيد محدود هو التبليغ المقدم لنا والذي أعدته إدارة الشركة واعتمده رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير.

**الضوابط**

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والتي تنص على أنه في حال وجود أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس")، ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بتلك المصالح وإعفاء نفسه من التصويت في المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود وأن يقوم رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بأي معاملات أو عقود أو مصالح أخرى والتي يكون لدى عضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة بها لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة.

**مسؤولية الإدارة**

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ بما يتماشى مع الضوابط والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن تلك المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

**استقلالنا ورقابتنا للجودة**

الترمنا بمتطلبات الاستقلال وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية المناسبة لإرتباطنا بالتأكد المحدود في المملكة العربية السعودية، التي تتضمن الإستقلال ومتطلبات أخرى مبنية على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، تحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية، والمعايير المهنية، والمتطلبات النظامية، والتنظيمية.

**مسؤوليتنا**

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا لتأكيد محدود وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباط التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" (المعيار الدولي لإرتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار منا تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على اجتهدنا، وتتضمن تقييم المخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند القيام بتقييم المخاطر، نأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتزام الشركة بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص على أساس اختياري للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة المتعلقة بإعداد التبليغ، وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات.

نعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لاستنتاجنا عن التأكيد المحدود.

## تقرير حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

إلى السادة المساهمين  
شركة تدوير البيئة الأهلية  
شركة مساهمة سعودية

المحترمين

### ملخص لنطاق العمل الذي قمنا فيه

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ:

- مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والاتفاقيات من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة.
- الحصول على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بكافة المعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء المجلس، بشكل مباشر أو غير مباشر، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- تم الحصول من الإدارة على محاضر اجتماعات المجلس المنعقدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي تشير إلى قيام عضو المجلس بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو المجلس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بالإضافة إلى ذلك، لا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت في المجلس على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في اجتماعات المجلس.
- اختبار توافق المعاملات والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في إيضاح رقم (٢١) حول القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وبناء عليه، قد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يتم الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الاحتيال والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل كبير في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت وحدود الإجراءات المبينة أعلاه لجمع أدلة ملائمة كافية ومحدودة بشكل مخطط له مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على مستوى أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات لفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو رأي فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولا يجب أن يعتد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ وفترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

### استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال التي تم القيام بها والموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.



تقرير حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة تدوير البيئة الأهلية  
شركة مساهمة سعودية

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة ورئيس المجلس في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بالتقرير إلى الجمعية العامة العادية للمساهمين وفقاً للمادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه إلى أي أطراف أخرى، دون الحصول على موافقتنا المسبقة، باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد  
وزاهر عبدالله الحجاج للإستشارات المهنية



زاهر عبدالله الحجاج  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٥٦٢

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ  
الموافق: ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م



التاريخ: 2025/05/28 م

المحترمين

السادة/مساهمي شركة تدوير البيئة الأهلية

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

بالإشارة إلى متطلبات المادة الواحدة والسبعون من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، ووفقاً للمادة الرابعة والأربعون من لائحة حوكمة الشركات فيود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بما هو آتي:-

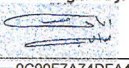
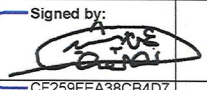
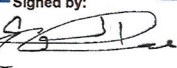
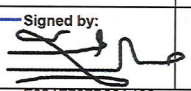
| الاطراف ذات العلاقة              | طبيعة العلاقة<br>اسم العضو ذو العلاقة                                                                                            | نوع التعامل                 | قيمة المعاملة |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | خردة متنوعة<br>(عملية شراء) | 12,195,41 SAR |
| شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | خردة متنوعة<br>(عملية شراء) | 29,498,98 SAR |
| شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | خردة متنوعة<br>(عملية شراء) | 20,825,98 SAR |
| شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | خردة متنوعة<br>(عملية شراء) | 30,931,55 SAR |
| شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | خردة متنوعة<br>(عملية شراء) | 18,998,00 SAR |



|               |                             |                                                                                                                                  |                                   |
|---------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 16,103,80 SAR | خرقة متنوعة<br>(عملية شراء) | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع النافع لمواد البناء | شركة مصنع النافع<br>لمواد البناء  |
| 16,301,25 SAR | خرقة متنوعة<br>(عملية شراء) | رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع،<br>والذي يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة<br>مصنع مقاييس الدقة للمعدات     | شركة مصنع مقاييس<br>الدقة للمعدات |

كما أن مجلس الإدارة اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتؤكد بعدم وجود تفضيل للشركة المذكورة أعلاه في طبيعة المعاملة،  
وأنه تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة ولا يوجد أي ضرر على السادة مساهمي الشركة.

والله الموفق،،،

| الموقعين: |                                       |                  |                                                                                                                             |
|-----------|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| م         | الاسم                                 | المنصب           | التوقيع                                                                                                                     |
| 1         | الأستاذ/ إياد عبد العزيز النافع       | رئيس المجلس      | DocuSigned by:<br><br>0C90F7A74DFA48B    |
| 2         | الأستاذ/ عبد المحسن عبد العزيز الفارس | نائب رئيس المجلس | DocuSigned by:<br><br>5FF3598E96E94E4... |
| 3         | الأستاذ/ ناصر محمد الذويب             | العضو المنتدب    | DocuSigned by:<br><br>E8CC6D7DFE742A...  |
| 4         | الدكتور/ ناصر عبد الرحمن الرشيد       | عضو المجلس       | Signed by:<br><br>CF259FEA38CB4D7...     |
| 5         | الأستاذ/ فوزي عبد الله السويح         | عضو المجلس       | Signed by:<br><br>583EACE91ED743C...     |
| 6         | الأستاذ/ خالد عبد الله الرميح         | عضو المجلس       | Signed by:<br><br>E034E787B60A408...     |

.....  
7484C8E95A25441... DocuSigned by:  
أمين سر مجلس الإدارة، الأستاذ/ عبد العزيز راشد الكثيري:

