

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة مساهمة

(1 / 2)

المقدمة

لقد قمنا بأداء ارتباط تأكيد محدود بشأن إقرار معاملات الأطراف ذات العلاقة المرفق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 والخاصة لشركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات (الشركة)، والمُعدّ من قبل الإدارة والمعتمد من قبل مجلس إدارة الشركة (المجلس)، وذلك وفقاً للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه، وذلك امتثالاً لمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي (الإقرار).

موضوع التأكيد

موضوع التأكيد لارتباط التأكيد المحدود هو الإقرار المُعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من مجلس الإدارة، والمرفق بهذا التقرير والمقدّم إلينا.

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة في متطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة، والتي تنصّ، مع مراعاة أحكام المادة 27 من نظام الشركات السعودي على أنه يجب على أي عضو في مجلس الإدارة تكون له مصلحة، مباشرة أو غير مباشرة، في أي من المعاملات أو العقود التي تُبرم لحساب الشركة، أن يفصح عن تلك المصلحة لمجلس الإدارة، وذلك للحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة. كما يجب على عضو المجلس إخطار المجلس بهذه المصلحة والامتناع عن التصويت عند اتخاذ قرار مجلس الإدارة بالموافقة على تلك المعاملات أو العقود. ويتولى مجلس الإدارة إخطار الجمعية العامة بالمعاملات والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد الإقرار وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة وعن التأكد من اكتماله. كما أن الإدارة مسؤولة عن تصميم و تطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الإقرار خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الإقرار، استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. وقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد 3000 (المعدل) «ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية»، والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار أن نخطط لهذه المهمة وننفذها بهدف الحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا كان قد لفت انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع الجوانب الجوهرية، بمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاج التأكيد المحدود الذي نبديه.

أخلاقيات المهنة ورقابة الجودة

لقد التزمنا بقواعد الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولي للمحاسبين، والمعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة")، والموضحة بمدونة (مجلس المعايير الدولية لقواعد أخلاقيات المحاسبين)، إضافةً إلى متطلبات الاستقلالية الواردة في الجزء (4 أ) من مدونة مجلس المعايير الدولية لقواعد أخلاقيات المحاسبين.

كما تطبّق شركتنا معيار إدارة الجودة الدولي رقم (1) المتعلق بإدارة الجودة لدى المنشآت التي تنفذ عمليات مراجعة أو فحص محدود للقوائم المالية أو تأكيدات أخرى أو خدمات مهنية ذات صلة، والمعتمد في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية ذات الصلة.

ملخص الإجراءات المنفذة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود بشأن مدى التزام الشركة بمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار:

- مناقشة الإدارة حول الآلية المتبعة للحصول على الأعمال والعقود من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة.
- الحصول على الإقرار المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات التي قام أي من أعضاء مجلس الإدارة بإبرامها، سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة إدارات للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة مساهمة

(2 /2)

ملخص الإجراءات المنفذة (تمة)

- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو المجلس بإخطار المجلس بالمعاملات والاتفاقيات التي أبرمها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، إضافةً إلى تأكيد عدم مشاركة العضو المعني في التصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات المجلس.
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال هذه السنة.
- مراجعة مدى توافق المعاملات والاتفاقيات الواردة في الإقرار مع الإفصاح الوارد في الإيضاح رقم (10) من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

القيود المتأصلة

إن إجراءاتنا المتعلقة بإعداد الإقرار وفقاً لمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي تخضع لقيود متأصلة، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم اكتشافها.

يعد ارتباط التأكيد المحدود أقل نطاقاً بدرجة جوهرية من ارتباط التأكيد المعقول وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى 3000 (المعدل) «ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص المحدود للمعلومات المالية التاريخية»، والمعتمد في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه للحصول على أدلة مناسبة وكافية قد جرى تحديدها بشكل مقصود بما يتناسب مع طبيعة ارتباط التأكيد المحدود وبدرجة أقل مما هو مطلوب في ارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي فإن مستوى التأكيد المتحصل عليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أدنى من مستوى التأكيد المتحصل عليه في ارتباط التأكيد المعقول.

أن إجراءاتنا لا تشكل عملية مراجعة أو فحص محدود تم إجراؤها وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات التأكيد المحدودة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأياً مراجعة ولا نستنتج استنتاج فحص محدود فيما يتعلق بملاءمة نُظم الرقابة والإجراءات المتعلقة بإعداد الإقرار.

ويقتصر هذا الاستنتاج على الإقرار الخاص بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، ولا ينبغي اعتباره ضماناً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تؤدي التغييرات في النظم أو الرقابة إلى التأثير على صلاحية هذا الاستنتاج.

الاستنتاج

استناداً إلى العمل الذي قمنا به كما هو موضح في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يدفعنا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع الجوانب الجوهرية، بمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار.

القيود على استخدام تقريرنا

لقد أعد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالتقارير المقدمة إلى الجمعية العامة وفقاً للمادة 71 من نظام الشركات السعودي. ولا يجوز استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر، أو توزيعه، أو الاستشهاد به أو الإشارة إليه لأي أطراف أخرى غير وزارة التجارة، وهيئة السوق المالية، ومساهمي الشركة، دون الحصول على موافقتنا المسبقة. وفي الحدود التي يسمح بها النظام، فإننا لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف ثالث.

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم 477

الرياض، المملكة العربية السعودية

21 شوال 1447هـ

الموافق: 9 ابريل 2026

التاريخ: 2026/03/31

الموضوع: بيان رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن التعاملات مع الأطراف ذات علاقة للسنة المالية 2025م.

الساده / مساهمي شركة ادارات للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة مساهمة مدرجة سعودية)
العنوان: التعاملات مع الأطراف ذات علاقة - الإمتثال للمادة 71 من قانون الشركات في المملكة العربية السعودية

السادة الكرام

نؤكد وفقاً لمعلوماتنا أنه لا يوجد تعاملات جوهرية يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها والتي ينبغي الحصول على موافقة الجمعية العامة عليها، بإستثناء ما ذكر أدناه. هذه التعاملات أدناه هي جزء من جدول الأعمال الذي سيتم الموافقة عليها من قبل المساهمون خلال الاجتماع العام السنوي.

المبلغ ريال سعودي	طبيعة التعاملات	الفترة	%	نوع العلاقة	العضو	الطرف ذات علاقة
77,551,462	خدمات مقدمة	2025	30%	مساهم في الشركة	د. عبد الله الغامدي	شركة المعمر لأنظمة المعلومات
(6,088,868)	خدمات مشتراة					
1,460,456	خدمات مقدمة	2025	30%	شركة تابعة لأحد مساهمي الشركة	د. عبد الله الغامدي	شركة أنظمة التميز الطبية
(702,000)	خدمات مشتراة	2025	50%	مساهم في شركة إدارات لبنان	د. عبد الله الغامدي - ممثلاً	شركة إدارات لبنان
			16.66%		السيد إريك البدوي	
			16.66%		السيد عادل رزق	

والله الموفق ،،،

أ. أريك أرنست البدوي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

أ. عادل فؤاد رزق
نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور/ عبدالله بن غازي الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

أ. ساره بنت عبدالعزيز المعمر

أمين سر المجلس

أ. فهد بن محمد المعمر

عضو مجلس الإدارة

أ. محمد بن عبدالله السابق

عضو مجلس الإدارة

