

## تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة

إلى السادة / المساهمين المحترمين  
شركة معيار  
شركة مساهمة سعودية

### مقدمة

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة معيار ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") للقيام بارتباط تأكيد محدود بشأن تبليغ رئيس مجلس الإدارة الخاص بمعاملات الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (ملحق ١ أو "موضوع الارتباط")، والذي تم إعداده وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ")، والذي يتضمن المعاملات والعقود المبرمة خلال السنة التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

### الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو التبليغ المُعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

### 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.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة

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.

كما يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التبليغ.

### مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول التبليغ استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباطات التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي (٣٠٠٠) المعدل، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود من أنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للأخطار، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

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

### الاستقلال وإدارة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود لدينا والمعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتضمن الاستقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه يحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية التي تنطبق.

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيدات محدود على التزام المجموعة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- تمت مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة سواءً مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة والتي تتضمن قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والعقود التي أبرمها عضو مجلس الإدارة المعني مع الشركة سواءً مباشرة أو غير مباشرة وأيضاً إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة.
- تم الحصول على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بالمعاملات والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر مع المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (ملحق ١).
- تم الحصول من الإدارة على محضر اجتماع مجلس الإدارة (٢) الذي انعقد بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠٢٥ م) ومن قراءة هذا المحضر والقرارات المدرجة فيه، تبين لنا بأن رئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالله ناصر محمد التركي، ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد / بدر ناصر محمد التركي، وعضو مجلس الإدارة السيد / عبدالرحمن ناصر محمد التركي قد أعفوا أنفسهم من التصويت على المعاملات التي تمت لمصلحتهم بشكل مباشر وغير مباشر والواردة في التبليغ.
- تم التأكد من توافق المعاملات والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

### القيود الملازمة

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 على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية الملازمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.



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

### استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال التي تم القيام بها والموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات التي تنطبق من المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

### أمر آخر

إن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق (ملحق ١) مختوم من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

### قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

عن شركة الزومان والفهد والحجاج للإستشارات المهنية

زاهر عبدالله الحجاج  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٥٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٣٠ إبريل ٢٠٢٦ م



التاريخ: 2026/04/28م

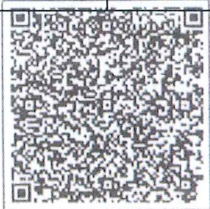
السادة/ مساهمي شركة معيار

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تبليغ عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها مع شركة معيار (الشركة) للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م.

إشارة إلى متطلبات المادة (71) من نظام الشركات، والتي تنص على أنه "لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية، ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة، وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة". عليه نود إبلاغكم بالتعاملات والعقود التي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي تسعى الشركة للحصول على ترخيص من الجمعية العامة عليها وهي على النحو التالي:

الطرف ذو العلاقة	عضو مجلس الإدارة	طبيعة العلاقة	الشروط	مدة التعاملات	طبيعة الأعمال والعقود	التعاملات خلال عام 2025م بالريال السعودي
مؤسسة إمداد الإتحاد للمقاولات شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الله ناصر محمد التركي	مالك/عضو مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	مبيعات بالصافي المحصل من المبيعات سدادات مصاريف بالإئابة	489,598 (215,790) (399,814)
مؤسسة عبد الرحمن ناصر التركي للتجارة والمقاولات شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الرحمن ناصر محمد التركي	مالك/عضو مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	مصاريف عمالة مؤجرة سدادات مصاريف عمالة مؤجرة مبيعات بيع ممتلكات وآلات ومعدات المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات المسدد عن شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(259,819) 252,655 34,345 414,000 (349,000) 1,423,448
شركة ردم المحدودة شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الله ناصر محمد التركي والأستاذ/ عبد الرحمن ناصر محمد التركي والمهندس/بدر ناصر محمد التركي	ملاك/أعضاء مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	تأجير معدات بيع ممتلكات وآلات ومعدات مشتريات مواد خام سداد مشتريات مواد خام سداد مصاريف بالإئابة عن المجموعة مصاريف عمالة مؤجرة مبيعات	46,000 138,000 (10,120,089) 7,915,322 1,107,571 (91,496) 159,370
شركة حجر الأساس المحدودة شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الرحمن ناصر محمد التركي	مالك/عضو مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	شراء ممتلكات وآلات ومعدات المسدد عن شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(340,000) 340,000
شركة همة القابضة مساهم	الأستاذ/ عبد الله ناصر محمد التركي والأستاذ/ عبد الرحمن ناصر محمد التركي والمهندس/بدر ناصر محمد التركي	ملاك/أعضاء مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	مصاريف عمالة مؤجرة سدادات مصاريف عمالة مؤجرة	(233,507) 233,507
شركة رمد المحدودة شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الله ناصر محمد التركي	مالك/عضو مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	سداد مصاريف بالإئابة عن رمد المحدودة متحصلات عن مصاريف مسددة بالإئابة مبيعات بالصافي المحصل من المبيعات	815,263 (769,881) 352,201 (397,583)
شركة المساكن المتحدة للتطوير والاستثمار العقاري - شركة شقيقة	الأستاذ/ عبد الله ناصر محمد التركي والأستاذ/ عبد الرحمن ناصر محمد التركي والمهندس/بدر ناصر محمد التركي	ملاك في شركة همة التي تملك شركة المساكن/أعضاء مجلس إدارة شركة معيار	بدون أي شروط تفضيلية	سنة واحدة	سدادات بالإئابة عن المجموعة مبيعات بالصافي المحصل من مبيعات متحصلات عن مصاريف مسددة بالإئابة	3,002 1,930 (2,220) (2,712)

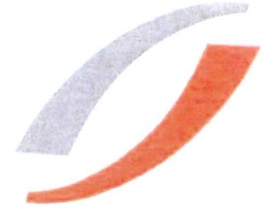


أحدى فروع شركة معيار



رقم المبنى ٤٠٨٤ - الرمز البريدي ١٥٣٦٥ - الرقم الإضافي ٦٦٩٩

الإدارة العامة - المملكة العربية السعودية - المجمعة



نائب رئيس مجلس الإدارة  
بدر ناصر محمد التركي

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الله ناصر محمد التركي

عضو مجلس الإدارة  
في عبد العزيز ابراهيم المنيع

العضو المنتدب/الرئيس التنفيذي  
عبد الرحمن ناصر محمد التركي

عضو مجلس الإدارة  
أحمد سليمان عبد الله الحمدان

شركة معيار  
**MTR**  
MEYAR COMPANY  
C.R :1122002308



احدى فروع شركة معيار



رقم المبنى ٤٠٨٤ - الرمز البريدي ١٥٣٦٥ - الرقم الإضافي ٦٦٩٩

الإدارة العامة - المملكة العربية السعودية - المجمعة