

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيما "التبليغ"

عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

أبها ، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بأعمال تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيما.

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 .

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة وبيان التعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

مسئولية الإدارة

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

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الجنوبية مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تتمة)

مسئولية المحاسب القانوني

تنحصر مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج 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 إجراء اتنا للحصول على تأكيد محدود وتوفير 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.

لقد التزمنا بمتطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" الذي يتطلب من المكتب تصميم نظام لإدارة الجودة، وتطبيقه وتشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات المدرجة بالتبليغ مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- تقييم إذا ما كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- الحصول على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وهي أقل منها في المدى وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الجنوبية لمساهمي
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تتمة)

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

أمور أخرى

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهرطه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٧/١٢/٠٣ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٥/٢٠ م

SOUTHERN PROVINCE CEMENT CO.
BOARD OF DIRECTORS



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
مجلس الإدارة

إبلاغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة بالعقود والأعمال بين أعضاء مجلس الإدارة ذوي المصلحة

(أطراف ذات علاقة غير مباشرة) وبين الشركة

Disclosure of Transactions with Interested Parties

the company Dear Shareholders

Peace Mercy and Blessings of Allah be upon you

reference to Article 27 of the Companies Law which stipulates that a director or a board member may not have any direct or indirect interest in the business and contracts executed for the company account except with authorization from the partners the General Assembly the shareholders or their authorized representative and pursuant to the requirements of Article 71 of the Companies Law the board notifies the General Assembly upon its convention of the business and contracts in which a board member has a direct or indirect interest and a special report from the company external auditor shall be attached to this notification where the business and contracts during 2025 with interested board members were as follows the business and contracts executed between Southern Province Cement Company and Saudi Chemical Company Limited which is owned by Saudi Chemical Holding Group in which Board Member Eng Thamer bin Mohammed bin Muqhem Al-Muhaid has an indirect interest as a board member of the Group representing the supply of civil explosives starting from 07/02/2025 until 06/02/2028 where the value of transactions during 2025 amounted to 6,843,563 SAR according to actual quantities transferred and delivered to the buyer and without preferential terms

حضرات المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالإشارة إلى المادة (27) من نظام الشركات التي تنص على أنه " لا يجوز لمدير الشركة ولا لعضو مجلس إدارتها، أن تكون له أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه."

وبناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات يبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق الإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي.

وقد كانت الأعمال والعقود خلال 2025م مع ذوي المصلحة من أعضاء مجلس الإدارة كالتالي :

الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أسمنت المنطقة الجنوبية والشركة الكيميائية السعودية المحدودة والتي تملكها مجموعة الشركة الكيميائية السعودية القابضة والتي كانت لعضو مجلس الإدارة المهندس / ثامر بن محمد بن محمد بن مقحم المهيد مصلحة غير مباشرة فيها بصفته عضو مجلس إدارة للمجموعة، وهي عبارة عن توريد متفجرات مدنية بدأت بتاريخ 2025/02/07م لغاية تاريخ 2028/02/06م وقد كانت قيمة التعاملات خلال عام 2025م بمبلغ (6,843,563) ريال. ريال حسب الكميات الفعلية المنقولة والمسلمة للمشتري بدون شروط تفضيلية.

المهندس/ أحمد الغامدي

المهندس/ يحيى الشنقيطي

الأستاذ/ منصور الصغير

الأستاذ/ عبد اللطيف السيف

الأستاذ / سعد الكروند

الأستاذ / محمد النابت

الأستاذ/ خالد الربيعة

المهندس/ ثامر المهيد

المهندس/ فهد الهلال

رئيس مجلس الإدارة