

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

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

بناء على طلب إدارة شركة العمران للصناعة والتجارة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بتنفيذ تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة العمران للصناعة والتجارة 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 وفقا 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 .
- قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود.
- تفويض الجمعية العامة لمساهمي الشركة الي مجلس الادارة بترخيص المعاملات والعقود.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض نموذج التبليغ وفقا 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 وفقا للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين ذي الصلة بالتأكد المحدود المعتمد في المملكة العربية السعودية. وقد فينا أيضا بمسؤوليتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق . 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"

مسؤولية المراجع

تتحصر 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 وفقا للضوابط المنطبقة.

وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقا 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 على الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على 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 ٢٠٢٣م.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك الاعمال والعقود والموافقات التي أبرمها عضو مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وايضا إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة.
- مطابقة الإفصاح عن المعلومات والبيانات للأعمال والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح المدرج في الايضاح (١١) حول القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة ، وعليه فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها، علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدي فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويعد ارتباط التأكيد المحدود أقل 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 حدود الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة الكافية محدودة بشكل مخطط له 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 يتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبيد رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول اعداد التبليغ. يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ولا يجب ان يعتقد بأنه يقدم تأكيدا لأي تواريخ او فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة أو الرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناء على 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 تلتزم 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 ٢٠٢٣م.

تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناء على 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 بناء على الأحداث والظروف التي تحدثت بعد تاريخ هذا التقرير. تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

التاريخ: ٢١ ابريل ٢٠٢٤ م

الموافق: ١٢ شوال ١٤٤٥هـ



المحترمين

السادة/ أعضاء الجمعية العامة العادية ----- لشركة العمران للصناعة والتجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناءً على متطلبات المادة (٧١) 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 آتي:

أ/ التعامل مع الأطراف ذات العلاقة:

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	اسم العضو مصلحة مباشرة	اسم العضو مصلحة غير مباشرة	مدة العقد	أنواع المعاملات	مبلغ التعاقد خلال عام ٢٠٢٣	بشروط تفضيلية	بشروط غير تفضيلية
شركة أبعاد للاستثمار العقاري	طرف ذات علاقة	-	- محمد عمران محمد العمران ناصر محمد ناصر بن عمران عبد الرحمن محمد ناصر بن عمران	سنة	مصرفات بالإنابة تمويل ايجارات	٣٤,٢٠٦ ٣٨٢,٠٠٠ (١,١٧٩,٨٠٠)	✓	-
عبد الرحمن محمد ناصر بن عمران	العضو المنتدب	✓	-	-	تمويل	(٨٠٠,٠٠٠)	✓	-
ناصر محمد ناصر بن عمران	نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	-	-	شراء اصول	١٦٦,٧٨٣	✓	-
عمران محمد العمران	نائب العضو المنتدب	✓	-	-	شراء اصول	١١٥,٩٠٠	✓	-

اود 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 اضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات

والله الموفق،

أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	التوقيع
الأستاذ / محمد عمران العمران	رئيس مجلس الإدارة	
الأستاذ / ناصر محمد بن عمران	نائب رئيس مجلس الإدارة	
الأستاذ / عبد الرحمن محمد بن عمران	العضو المنتدب	
الأستاذ / عبد الله عبد العزيز الغدير	عضو مجلس الإدارة	
الأستاذ / فهد سعد الهويمل	عضو مجلس الإدارة	

المحاسبون ومراجعون محترفون
س.ت: 1010327044
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

Kingdom of Saudi Arabia - C.R.: 1010187735
P. O. Box: 40569 Riyadh: 11511
Tel.: +966 11 230 55 66 - Fax: +966 112651862
Un. No.: 920000332 - C.C.NO.: 134930
www.alomranco.com info@alomranco.com

شركة العمران للصناعة والتجارة
Al Omran Industrial & Trading Co.
Public Joint Stock Company

RANTIC

UNIX

MC
MAXCOOL