

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والخاصة بشركة ثوب الأصيل وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") المعد من قبل مجلس إدارة المجموعة ("التبليغ") وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الجديد لعام (٢٠٢٢ - ١٤٤٣هـ) ("نظام الشركات الجديد").

الموضوع

إن موضوع ارتباطنا للتأكيد المحدود هو التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

المعايير

إن المعايير المطبقة هي متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الجديد والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤولية مجلس الإدارة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للمعايير والتأكد من اكتمالها. تتضمن هذه 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

التزمنا بمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

لقد قمنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه نحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة بما يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة لم تلتزم بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الجديد عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 المجموعة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الجديد عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختباري 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.

ملخص العمل المنجز

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

- مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة مع المجموعة والتي تتضمن قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والعقود التي أبرمها عضو مجلس الإدارة المعني مع المجموعة سواء مباشرة أو غير مباشرة وإيضاً إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة والمساهمين؛
- الحصول على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بالمعاملات والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر مع المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م؛ تلك المحاضر لم تتضمن أي إبلاغ من أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بقيام أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة بأية معاملات أو عقود جديدة تم إبرامها مع المجموعة سواء مباشرة أو غير مباشرة مقارنة بالسنة الماضية.
- فحص محضر اجتماع الجمعية العامة، والتي عقدت بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م، والذي تضمن إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- التأكد من توافق المعاملات والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاحين رقم ١١ و ٢٤ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الجديد 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 للملائمة 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 أو المعايير الدولية لإرتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال المبينة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المجموعة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات التي تنطبق من المادة (٧١) من نظام الشركات الجديد عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة المجموعة فقط وذلك لمساعدة الشركة و المجلس 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، باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة. وإلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف ثالث.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

١٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

(٢٣ مايو ٢٠٢٤م)

التاريخ: 1445-08-15 هـ

الموافق: 2024-02-25 م

الكرام

السادة/ مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ؛

إشارة إلى المادة (71) من نظام الشركات نود إبلاغكم بأنه خلال العام المالي 2023م قامت الشركة بتنفيذ عقود وتعاملات تجارية كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها وذلك حسب المرفق وما تم تضمينه في تقرير مجلس الإدارة.

علما بأن الشركة لا تعطي أي تفضيلات في العقود المبرمة في ظل وجود أطراف ذوو علاقة حيث تكون بنفس الشروط الخاصة بالعقود مع الغير. وقد تضمن جدول أعمال الجمعية القادمة توصية من مجلس الإدارة بالموافقة على العقود المذكورة وتجديدها لعام قادم. كما نرفق لكم تقريراً خاصاً من مراجع الحسابات الخارجي (PWC) حول التعاملات المذكورة لغرض عرضه على الجمعية.

وتقبلوا أطيب التحيات ، ، ،

رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبد الله إبراهيم الجديعي

ختم لفرض التعريف
برايس وترهاوس كوبرز
Stamped For Identification
Pricewaterhousecoopers

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629



شركة مساهمة
Shareholding Co.

م	الشركة المتعاقدة	محل العقد	قيمة العقد للسنة بالريال	مطلوبات إيجارية كما في 31 ديسمبر م 2023	مدة العقد	اسم العضو صاحب المصلحة
1	شركة ثوب الاصيل	ايجار مستودع خان شليلة	602,210	1,169,435	سنة واحدة	فيصل عبدالله ابراهيم الجديعي
2		ايجار معرض جدة	400,000	388,207	سنة واحدة	عبدالرحمن عبدالله ابراهيم الجديعي محمد عبدالله ابراهيم الجديعي
3		ايجار مستودع جدة	700,000	1,339,146	سنة واحدة	فيصل عبدالله ابراهيم الجديعي
4	شركة الجديعي للأقمشة (شركة تابعة لشركة ثوب الاصيل)	ايجار معرض تجزئة المدينة المنورة	150,000	213,052	سنة واحدة	محمد عبد الله ابراهيم الجديعي
5		ايجار معرض جملة المدينة المنورة	150,000	288,052	سنة واحدة	
المجموع				2,002,210	3,397,892	

ختم لغرض التعريف
برايس وترهاوس كوبرز
Stamped For Identification
Pricewaterhousecoopers

ن

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629

مكافآت وبدل حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة 2023م

م	عضو المجلس	الوظيفة	مكافأة أعضاء المجلس	مكافأة أعضاء اللجان	المجموع
1	فيصل عبد الله إبراهيم الجديعي	رئيس المجلس	800,000	40,000	840,000
2	عجلان عبد الرحمن العجلان	نائب الرئيس	150,000	40,000	190,000
3	عبد الرحمن عبد الله إبراهيم الجديعي	عضو	200,000		200,000
4	طارق سعد عبد العزيز التويجري	عضو	200,000	80,000	280,000
5	محمد عبد الله إبراهيم الجديعي	عضو	200,000		200,000
	الإجمالي		1,550,000	160,000	1,710,000

- علماً بأنه لا يوجد مبالغ أخرى تم التعامل عليها بخلاف ما تم ذكره سابقاً.

ختم لغرض التعريف
برايس وترهاوس كوبرز
Stamped For Identification
Pricewaterhousecoopers

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629