

تقرير تأكيد محدود مستقل

السادة مساهمي / شركة بوان
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة بوان وشركاتها التابعة ("المجموعة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه "الضوابط المنطبقة"

موضوع التأكيد

يتعلق نطاق ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المقدمة من رئيس مجلس الإدارة المرفقة في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل إدارة المجموعة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة المجموعة والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية فيها سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة المجموعة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة المجموعة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث) "عمليات التأكيد بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة المجموعة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبني عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهرية للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وفي حين أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يتم ارتباطنا لتقديم تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات مؤنقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الذخيرة

هاتف 3378 893 13 966 + ص ب 4636
فاكس 3349 893 13 966 + الخبر 31952

جدة

هاتف 5333 652 12 966 + ص ب 15651
فاكس 2894 652 12 966 + جدة 21454

الرياض

هاتف 5333 206 11 966 + ص ب 69658
فاكس 5444 206 11 966 + الرياض 11557

ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، تخضع لقبود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها. وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل الثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدى رأي تأكيد معقول.

تشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تليغ من رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١)؛
- الاطلاع على محضر مجلس الإدارة الذي يشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يتم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماع المجلس؛
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١٩) من القوائم المالية الموحدة المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار رئيس مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودية.

القبود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة المجموعة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.



عن البسام وشركاؤه
الرياض، المملكة العربية السعودية

ابراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الخبر: ١٢ شوال ١٤٤٥هـ

الموافق: ٢١ إبريل ٢٠٢٤

انطلاقاً من مبدأ التزام الشركة بالأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات الرقابية والإشرافية ذات العلاقة، وتحقيقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية، ونفاذاً لما نصت عليه المادة 71 من نظام الشركات التي تنص على "يبلغ مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها"، عليه فإن مجلس الإدارة بموجب هذا يبلغ جمعيتكم الموقرة بالأعمال والعقود التي فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأحد أعضاء مجلس الإدارة والتي تمت خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

#	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال العام 2023م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
1	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	119,038,491	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهم
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	2,085,409			
	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	99,516,899	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة التعمير والإنشاء المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	12,751,330	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
2	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	2,711,178	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	10,200			
	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	2,625,860	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,236,943	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
3	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	3,588,875	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	641,030			
	شركة مصدر لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	122,756	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهم
4	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,159,990	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهم
		بيع وتقديم خدمات تجارية	1,192,313	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,385,172	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	117,407	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان

#	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال العام 2023م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
5	شركة الرومانسية المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	215,860	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب
	شركة ثبات للإنشاءات المحدودة	بيع منتجات تجارية	30,100	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهي
	شركة عدوان للصناعات الكيماوية	بيع منتجات تجارية	233,369	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ راند المزروع
	شركة مدار لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	2,382,051	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهي
	شركة مصدر لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	3,948,782	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهي
	شركة مدار للعدد والأدوات	مشتريات مواد وخدمات تجارية	54,801	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مصدر للخدمات الفنية للصناعة المحدودة	مشتريات مواد وخدمات تجارية	665,567	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهيدب الأستاذ/ راند المديهي
6	شركة أجدان للتطوير العقاري	إيجار المكتب الرئيسي لشركة بوان	435,445	سنة ويتجدد تلقائياً	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة بلوم للاستثمار السعودية	ادارة محفظة استثمارية	148,915	سنة ويتجدد تلقائياً	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	البنك الأهلي السعودي	تسهيلات بنكية	إجمالي حد التعامل في العقد الحالي 795,000,000	سنة قابلة للتجديد بموافقة الأطراف	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الرويس
7	شركة معالي القابضة	شراء كامل حصص ملكية شركة معالي القابضة في الشركة المتحدة للمحولات الكهربائية المحدودة، والشركة المتحدة لتقنية المحطات والقواطع الكهربائية (*)	20,000,000	اتفاقية شراء حصص ملكية	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبدالله الفوزان

(* تم الإعلان عن هذا التعامل بتاريخ 2024/02/12م علماً بأن اتمام هذا التعامل وسداد كامل قيمة الشراء مشروط بموافقة الجمعية العامة لشركة بوان على عملية الشراء واكتمال عملية نقل ملكية جميع الحصص لبوان الهندسية.

• تؤكد للسادة المساهمين المحترمين أن المعاملات الموضحة في هذا البيان تمت مراجعتها واعتمدها من قبل الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشركة ومجلس إدارة الشركة.

نيابة عن المجلس
الأستاذ/ عبدالله بن عبداللطيف الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

