

تقرير تأكيد محدود مستقل

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

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة بوان ("الشركة")، 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 موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

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

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولون عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة 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 الشركة.

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 الجوهري 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 إلزمتنا 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 رقم (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 يضمن سياسات وإجراءات مؤثرة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات، تخضع لقيود 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.



تقرير تأكيد محدود مستقل (تتمة)

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

(٢/٢)

ملخص الإجراءات (تتمة)

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 نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ من رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة، ملحق رقم (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 يقيم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماع المجلس؛
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 والمنفذة 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 السعودي.

القيود على استخدام تقريرنا

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

عن بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون
الرياض، المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٣٣٧
الرياض: ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٨ أبريل ٢٠٢٥

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة بوان
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد

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 2024م.

م	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال عام 2024م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
1	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	154,974,363	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	10,244,520			
	شركة مدار لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	690,000			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
		بيع وتقديم خدمات تجارية	79,621,774			
	شركة مدار للعدد والأدوات	بيع وتقديم خدمات تجارية	462,501			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة الإنشاء والتعمير المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	6,362,927			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	3,306,569			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
2	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	2,005,850	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	20,400			
	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,623,195			الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	2,866,888			
	شركة مدار للعدد والأدوات	بيع وتقديم خدمات تجارية	7,560			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	إدارة محفظة استثمارية	143,027			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	3,069,805			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
3	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	301,687	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	359,286			
	شركة مصدر لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	1,419,489			الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
4	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,282,470	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
		مشتريات مواد وخدمات تجارية	144,516			
	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,540,368			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	50,220			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة الرومانسية المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	234,570			الأستاذ/ فيصل المهديب
	شركة ريادة الخليج المحدودة	مشتريات مواد وخدمات تجارية	1,100			الأستاذ/ عبد الله الفوزان
	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	إدارة محفظة استثمارية	125,144			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
5	شركة عدوان للصناعات الكيماوية	بيع منتجات تجارية	13,631	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ راند المزروع
	شركة مدار لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	994,866			الأستاذ/ عبد الله الفوزان
	شركة مصدر لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	2,088,701			الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مدار للعدد والأدوات	مشتريات مواد وخدمات تجارية	59,940			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مجموعة كابلات الرياض	بيع وتقديم خدمات تجارية	28,400			الأستاذ/ راند المديهم الأستاذ/ خالد القوي
	الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)	مشتريات مواد وخدمات تجارية	14,031			الأستاذ/ عبد الله الفوزان
	شركة عبد اللطيف و محمد الفوزان (القابضة)	بيع منتجات كهربائية	39,640			الأستاذ/ عبد الله الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة الصناعات التعدينية المتحدة	بيع منتجات كهربائية	145,000			الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مصدر الخدمات الفنية الصناعية المحدودة	مشتريات مواد وخدمات تجارية	97,680			الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
	عبد الله عبد اللطيف أحمد الفوزان	بيع منتجات كهربائية	21,292			الأستاذ/ عبد الله الفوزان

م	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال عام 2024م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
				التعامل بموجب أوامر شراء	شروط خاصة أو تفصيلية	
6	شركة مدار لمواد البناء	مشتريات مواد وخدمات تجارية	836,824	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفصيلية	الأستاذ/ عبد الله الفوزان
	شركة مجموعة كابلات الرياض	مشتريات مواد وخدمات تجارية	143,380			الأستاذ/ فوزان الفوزان
	عبد الله عبد اللطيف أحمد الفوزان	بيع منتجات كهربائية	22,900			الأستاذ/ خالد القوي
	الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا)	مشتريات مواد وخدمات تجارية	20,128			الأستاذ/ عبد الله الفوزان
	شركة الإنشاء و التعمير المحدودة	بيع منتجات كهربائية	451,400			الأستاذ/ فوزان الفوزان
7	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	ادارة محفظة استثمارية	125,338	سنة واحدة تتجدد تلقائياً	لا توجد شروط خاصة أو تفصيلية	الأستاذ/ عبد الله الفوزان
8	شركة بلوم للاستثمار السعودية	ادارة محفظة استثمارية	99,730	سنة ويتجدد تلقائياً	لا توجد شروط خاصة أو تفصيلية	الأستاذ/ فوزان الفوزان
	البنك الأهلي السعودي	تسهيلات بنكية	774,346,802	سنة قابلة للتجديد بموافقة الأطراف		الأستاذ/ عبد الله الرويس

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

نيابة عن المجلس
 الأستاذ/ عبدالله بن عبد اللطيف الفوزان
 رئيس مجلس الإدارة


