

تقرير تأكيد محدود

الموقرين

السادة المساهمين
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) (شركة مساهمة سعودية)

تمهيد

لقد تم الإتفاق مع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال التجارية والعقود التي تمت لصالح الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

النطاق

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود بشأن نموذج التبليغ الذي تقدم به مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٤ م ("نموذج التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في الإجتماع القادم للجمعية العمومية العادية الذي سيتم فيه التبليغ عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها لصالح الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

الأخلاق المهنية وإدارة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الأخلاقيات المهنية والاستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لها صلة باتفاقنا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها والتي تقوم على مبدأ أساسي من النزاهة، والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للشركات التي تقوم بتنفيذ عمليات تدقيق ومراجعة القوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة"، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة للجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات فيما يتعلق بالإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

مسئولية المراجع

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود حول نموذج التبليغ موضوع الارتباط لتقديم إستنتاج مستقل بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء إرتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول إرتباطات التدقيق ٣٠٠٠ (المعدل) ("ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو تدقيق المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتقديم إستنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

**تقرير تأكيد محدود إلى السادة المساهمين في (تتمة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) (شركة مساهمة سعودية)****ملخص الإجراءات المنفذة**

تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

- (١) الحصول على تبليغ مجلس الإدارة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤م.
- (٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التقرير المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- (٣) فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- (٤) الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- (٥) 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 ٢٠٢٣م.

القيود الأساسية

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والضوابط المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات لقيود أساسية، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم إكتشافها. كما لا يجوز الاعتماد على مثل هذه الإجراءات كدليل على فعالية الأنظمة والضوابط ضد التواطؤ بالتدليس، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو الثقة.

إن ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار التدقيق الدولي ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات لجمع ما يكفي من الأدلة المناسبة الموضحة أعلاه كانت محدودة بشكل متعمد بالنسبة لارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على تأكيد أقل مع ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لا تشكل إجراءاتنا تدقيقاً أو فحصاً وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بمدى الملاءمة من الأنظمة والضوابط.

يتعلق هذا الإستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولا ينبغي اعتباره يوفر ضماناً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث أن التغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تغير من صحة إستنتاجنا.

إستنتاج التأكيد المحدود

بناءً على العمل الذي قمنا به الموضح في هذا التقرير، لم يلفت إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تمتثل، من جميع النواحي الجوهرية، للمتطلبات المنطبقة للمادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تقييد إستخدام التقرير

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للإستخدام أو الإعتماد عليه من قبل أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. يمكن لأي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة الوصول إلى تقريرنا أو نسخة منه ويقرر الإعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) وسيفعل ذلك على مسؤوليته الخاصة. نحن نقبل أو نتحمل إلى أقصى حد يسمح به القانون، أي مسؤولية ونرفض أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، أو عن تقرير التأكيد المحدود المستقل هذا، أو عن الإستنتاجات التي توصلنا إليها.

يتم إصدار تقريرنا هذا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس أنه لا يجوز أن يتم نسخه أو الإشارة إليه أو الكشف عنه كلياً أو جزئياً (باستثناء حفظه للأغراض الداخلية للشركة) دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة منا.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



بتاريخ: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٥هـ
الموافق: ٢٠ مايو ٢٠٢٤م

الرقم: LE-24-2050-036
التاريخ: ١٤٤٥/١١/٠٦ هـ
الموافق: ٢٠٢٤/٠٥/١٤ م



سلمهم الله

السادة مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق"

الجمعية العادية الثامنة والثلاثون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ، ،

وفقاً لما نصت عليه المادة (٧١) من نظام الشركات، يود مجلس الإدارة إبلاغكم بالأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٣ م وكان للسادة أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها:

الاتفاقية	طرف ذو علاقة	طبيعة وشروط التعامل	المبلغ بالريال لعام ٢٠٢٣ م	المدة
عقد تقديم خدمات النقل والمناولة والتخزين	شركة إمداد للخدمات المساندة التي يمتلك حصص بها بشكل غير مباشر عضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي.	أبرمت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" (شركة تابعة) اتفاقية مع شركة إمداد للخدمات المساندة لنقل ومناولة وتخزين منتجات "سليب هاي" وفقاً لعدد الرحلات المنفذة وكمية المنتجات والمساحات التخزينية المؤجرة.	١٣,١٠٣,٢٩٢	ثلاث سنوات بدأت في ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
عقد تقديم خدمات النقل والمناولة والتخزين	شركة إمداد للخدمات المساندة التي يمتلك حصص بها بشكل غير مباشر عضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي.	أبرم مصنع صدق للخزف (فرع الشركة) اتفاقية مع شركة إمداد للخدمات المساندة لنقل ومناولة وتخزين منتجات "خزفية" وفقاً لعدد الرحلات المنفذة وكمية المنتجات والمساحات التخزينية المؤجرة.	٩٩٦,٦٥٩	ثلاث سنوات بدأت في ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
إجمالي حجم التعامل خلال عام ٢٠٢٣ م			١٤,٠٩٩,٩٥١ ريال	

كما أن عضو مجلس الإدارة المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي أحد أقارب عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقرير حيال تلك الأعمال والعقود حسب المتطلبات النظامية، علماً أنه سبق التصويت في الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثون والتي عقدت بتاريخ ١٤٤٣/١١/١٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦ م بالتالي:

١- الموافقة على الأعمال والعقود التي ستم بين (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي - شركة تابعة) و (شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة تابعة)، وهي عبارة عن نقل ومناولة وتخزين منتجات "سليب هاي" وفقاً لعدد الرحلات المنفذة وكمية المنتجات والمساحات التخزينية المؤجرة بمبلغ سنوي متوقع (١٢,٦٦٥,٠٠٠) ريال، لفترة العقد من تاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م وحتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م.

٢- الموافقة على الأعمال والعقود التي ستم بين (مصنع صدق للخزف "خزفية" - فرع الشركة) و (شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة تابعة)، وهي عبارة عن نقل ومناولة وتخزين منتجات "مصنع صدق للخزف" وفقاً لعدد الرحلات المنفذة وكمية المنتجات والمساحات التخزينية المؤجرة بمبلغ سنوي متوقع (١,٠٠٤,٠٠٠) ريال، لفترة العقد من تاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م وحتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير، ، ،

عبدالإله بن محمد العساكر

رئيس مجلس الإدارة