



مذكرة ترشيح المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢٦م

أولاً: تحديد نطاق العمل:

ويتمثل نطاق العمل في مراجعة حسابات الشركة النصف سنوية والسنوية للعام المالي ٢٠٢٦ م

ثانياً: توفر المتطلبات التالية:

- التأهيل العلمي والمهني لأعضاء الفريق.
- خبرة المكتب في مراجعة الشركات المماثلة.
- سمعة المكتب محلياً وعالمياً.
- الأتعاب.

وبناء على توفر المتطلبات أعلاه وتحليلها يتم ترشيح مراجع الحسابات لمراجعة حسابات الشركة النصف سنوية والسنوية للعام المالي ٢٠٢٦ م، واستعرضت اللجنة عروض الأسعار المقدمة من مراجعي الحسابات المعتمدين حسبما يلي:

م	الجهة	الأتعاب- ألف ريال غير شامل الضريبة
١	شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية	٢٤٠,٠٠٠
٢	شركة المستشارون المهنيون وشركاه مزارز	٢٩٥,٠٠٠
٣	شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	٣١٠,٠٠٠

التوصية:

بعد التحليل للعروض المقدمة تبين أن جميع المكاتب مؤهلة ولها خبرة سابقة في مراجعة الشركات المماثلة، وبناء على التقييم الفني المالي والذي وضع في الاعتبار عند اتخاذ القرار، قررت اللجنة رفع توصيتها لمجلس الإدارة ومن ثم إلى الجمعية العامة بعد موافقة المجلس متمثلة بتعيين مراجع الحسابات شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها ٢٤٠,٠٠٠ ريال غير شامل ضريبة القيمة المضافة.

إبراهيم عبد العزيز المقحم رئيس اللجنة	حسن عمر باخميس عضو اللجنة	هشام عبد الرحمن بن مقرن عضو اللجنة

أمين اللجنة: شادي محمود عشري



التاريخ: 13-04-2026م

السادة / أعضاء الجمعية العامة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

بناء على متطلبات المادة 71 من نظام الشركات، والتي تتطلب ان يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة او غير مباشرة في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها، يود مجلس الإدارة ابلاغ جمعيتكم الموقرة بما وتسعي الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي يوجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها

اسم الشركة / الطرف ذو العلاقة	طبيعة التعاملات	العلاقة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2025 مدين/دائن - ريال	المعاملات المدينة خلال العام 2025	المعاملات الدائنة خلال العام 2025
شركة ليدر إكسبرس	مبيعات ومصرفات بالائابة	الاستاذ/ محمد مشنان رئيس مجلس الإدارة والاستاذ / فيصل خاتم نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	7,488,030	9,756,296	8,012,672

ونود الإفادة بان المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتأكد بعدم وجود تفضيل للشركات المذكورة أعلاه، وقد تبين بعد المراجعة ان التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك. وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات

رئيس مجلس الإدارة

محمد بن عبد الله الدوسري



تقرير تأكيد محدود

إلى السادة / مساهمي
شركة مصنع اقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة مصنع اقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد ("الارتباط")، ولتقرير حول إنترام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة.

الضوابط المطبقة من قبل الشركة

عند إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط أدناه ("الضوابط"). صُممت مثل هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية. وعليه، فإن المعلومات الواردة في الموضوع قد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

١. المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
٢. التبليغ المُقدّم من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٦ م.
٣. قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م لمناقشة وإقرار معاملات المصالح الشخصية المباشرة أو غير المباشرة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.

مسؤوليات إدارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار الضوابط، وعن عرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من كافة النواحي الجوهرية. وتتضمن هذه المسؤولية تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات ذات صلة بإعداد موضوع خالي من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية "المعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠)"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المتعلقة بهذا الارتباط المتفق عليها مع الشركة بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٦ م. تتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ الارتباط لتقديم استنتاج حول ما إذا كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط ولإصدار تقرير حول ذلك. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. باعتبارنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد إنترامنا بمتطلبات قواعد السلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبأنه لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرعاية الجودة (١) لرعاية الجودة للشركات التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرعاية الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الإنترام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود (تتمة)

إلى السادة / مساهمي
شركة مصنع اقسام لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إنَّ الإجراءات المطبَّقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإنَّ مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقوم بالحصول على الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

على الرغم من أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من مجموع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود من توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات العلاقة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات ملائمة أخرى.

وقد تضمَّنت إجراءاتنا ما يلي:

- الحصول على التبليغ المُقدَّم من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٦ م عن المعاملات بين أي من أعضاء مجلس الإدارة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- الحصول على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م لمناقشة وإقرار معاملات المصالح الشخصية المباشرة أو غير المباشرة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- الحصول على السجلات المحاسبية للمعاملات ومطابقتها مع الأعمال المدرجة في التبليغ من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الاستنتاج

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

شركة المستشارون المهنيون



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض، المملكة العربية السعودية:

التاريخ: ٢٦ شوال ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٤ أبريل ٢٠٢٦ م