

السادة / مساهمي شركة مصنع عسق للبلاستيك المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،،

الموضوع : تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

بناءً على متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، والتي تقتضي أن يقوم عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بأي مصلحة له في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة سواء مصلحة مباشرة أو غير مباشرة، نود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عددًا من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، والتي يوجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة غير مباشرة فيها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة غير مباشرة فيها :

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	طرف ذو علاقة	مدة العقد	نوع المعاملات	الرصيد بداية العام	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
١. مؤسسة مصنع حبات البرد للبلاستيك	مالكها عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عام واحد	سداد	٢٤٦,٧٠١	٢,٢٤٦,٧٥١	-	صفر
		محمد رقدان عطا		مشتريات بضاعة	-	٢,١٦٨,٨٨٢	-	
		الله السحمة والذي له مصلحة غير مباشرة فيها		ضريبة القيمة المضافة للمشتريات	-	٣٢٥,٣٣٢	-	
٢. مؤسسة مصنع زات للصناعة	مالكها أحد أفراد أسرة نائب رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس	عام واحد	خدمة	٦٣٣,٨١٦	٢١,١٦٠	-	٩٧٥,٦٤٥
		الإدارة فهد محمد		مشتريات بضاعة	٧,٦٥٠	-	١,٣١١,٣٥٨	
		فهد العثمان والذي له مصلحة غير مباشرة فيها		ضريبة القيمة المضافة للمشتريات	-	١٩٦,٧٠٤	-	
		مبيعات بضاعة		١,٥٨٢,٥٥٢	-	-		
				ضريبة القيمة المضافة للمبيعات	٢٣٨,٥٢٠	-	-	

(بالريال السعودي)

وفي هذا الصدد، قام مجلس الإدارة باتخاذ جميع الإجراءات النظامية اللازمة، وتؤكد من أن هذه المعاملات تمت وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة، دون وجود أي تفضيل غير مبرر لأي طرف. كما تبين بعد المراجعة عدم وجود أي تأثير سلبي على حقوق المساهمين نتيجة لهذه المعاملات.

وحرصاً على الامتثال للمتطلبات النظامية والمعايير المهنية، فقد تم تعيين مراجع حسابات مستقل لمراجعة هذه المعاملات وإعداد تقرير بهذا الشأن وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبين القانونيين السعودية.

وبناءً عليه، يقترح مجلس الإدارة على جمعيتكم الموقرة الموافقة على هذه المعاملات وفقاً لما تقتضيه الأنظمة واللوائح.

والله الموفق.

أعضاء مجلس إدارة شركة مصنع عسق للبلاستيك

التوقيع	المنصب	الاسم
	رئيس مجلس الإدارة	عثمان عبدالله عثمان العثمان
	نائب رئيس مجلس الإدارة	فهد محمد فهد العثمان
	الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة	العنود ناصر عبدالله النصرالله
	عضو مجلس الإدارة	إبراهيم محمد إبراهيم الشعلان
	عضو مجلس الإدارة	محمد وليد صالح النمي

تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

الى السادة المساهمين في
شركة مصنع عسق للبلستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة مصنع عسق للبلستيك "الشركة" والشركة التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" لتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف إبداء استنتاج تأكيد محدود عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية. يتكون التبليغ من المعاملات التي تُفُذت من قبل المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل الارتباط") ووفقاً لبيان التبليغ المرفق والمتعلق بهذا الموضوع وكما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل تقرير تأكيد محدود.

الموضوع محل الارتباط

يتعلق "الموضوع محل الارتباط" المتعلق بارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق المرفق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزارة التجارة، وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة المجموعة. يتكون التبليغ من المعاملات التي تُفُذت من قبل المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

عند إعداد ("الموضوع محل التأكيد")، طبقت المجموعة الضوابط التالية "الضوابط المنطبقة". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات، وبالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

١. متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة ("الوزارة").
٢. التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين.
٣. القرارات المقدمة من أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (الملحق ١).
٤. الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في الملحق المرفق ("التبليغ")، والسجلات المحاسبية للمجموعة والفوائض المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

مسؤوليات إدارة المجموعة

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض نموذج التبليغ "الموضوع محل الارتباط" خالياً من التحريفات الجوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات ووفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه.

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان الالتزام بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م)؛ وتصميم وتنفيذ وضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة المجموعة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام المجموعة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

مسئولياتنا

تتخصص مسئولياتنا في تنفيذ التأكيد المحدود وإبداء استنتاج حول التبليغ في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الإدارة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٦م. يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة المجموعة فيما لو أن هناك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع محل الارتباط حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير التأكيد المحدود. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية الناتج سواء عن احتيال أو خطأ.

الاستقلالية وإدارة الجودة:

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية، كما أن لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود.

كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

ملخص الإجراءات المنفذة

- مناقشة الإدارة حول آلية وتنفيذ والموافقة على الأعمال والعقود المبرمة مع المجموعة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- الحصول على ما يفيد أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوتوا على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة؛ و
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة.
- مقارنة المعلومات والبيانات للأعمال والعقود المدرجة في التبليغ المعد والمرفق في (الملحق ١) مع مبالغ المعاملات الموضحة في الايضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

قيود ملازمة

- إن الإجراءات المطبقة على الموضوع محل الارتباط تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

- وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار تصميم وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

- تخضع إجراءاتنا الخاصة للحصول على فهم للآليات المستخدمة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقنود ملازمة، وعليه فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها، علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ والتي يمكن ان تكون موجودة.

- يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولا يجب ان يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ او فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة او الرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن مجموعة مصنع عسق للبلاستيك لم تلتزم من جميع الجوانب الجوهرية بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية عند اعداد و عرض التبليغ المتعلق بالمعلومات والبيانات ذات الصلة للأعمال والعقود المدرجة بالتبليغ المرفق (الملحق ١) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

القيود على الاستخدام والتوزيع

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من الإدارة فقط وذلك لمساعدتها في الوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة للمساهمين بموجب المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية والمساهمين، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

أمور أخرى

- ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث او الظروف التي قد تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
- تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



(Handwritten signature)

محمد عبد المجيد مهندس

ترخيص رقم ٥٦٤

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٨ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٦م)

شركة مصنع عسق للبلستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

التبليغ "الملحق رقم (١)"

البيان المرفق عن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب المجموعة وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

بيان بالأعمال والمعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١ - مؤسسة مصنع حبات البرد للبلستيك

الأعمال التي تمت بين المجموعة وبين مؤسسة مصنع حبات البرد والتي يمتلكها عضو مجلس إدارة (سابقاً) السيد/ محمد رفدان السحمة، مما له من مصلحة مباشرة فيها كونه مالك المؤسسة وهذه التعاملات عبارة عن بيع وشراء وسداد، علماً بأن قيمة تعاملات السداد خلال سنة ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٢٤٦,٧٥١ ريال سعودي، وتعاملات الشراء مبلغ ٢,١٦٨,٨٨٢ ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة قيمة مضافة قدرها ٣٢٥,٣٣٢ ريال سعودي، وقيمة تعاملات الخدمات المقدمة بمبلغ ٧٦٢ ريال سعودي، وقد نتج عن هذه التعاملات رصيد نهائي بمبلغ صفر ريال سعودي. بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م أصبحت العلاقة مع مصنع حبات البرد للبلستيك غير مؤهلة كعلاقة مع أطراف ذات علاقة بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة "مالك المؤسسة"، وعليه تم الإفصاح عن جميع المعاملات التي تم تنفيذها مع مصنع حبات البرد للبلستيك ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٥ م لغاية ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م كمعاملات مع أطراف ذات علاقة.

٢ - مؤسسة مصنع زات للصناعة

الأعمال التي تمت بين المجموعة وبين مؤسسة مصنع زات للصناعة والتي يمتلكها أحد أفراد أسرة نائب رئيس مجلس الإدارة السيد/ فهد محمد العثمان، مما له مصلحة مباشرة فيها كونه أحد أفراد أسرة نائب رئيس مجلس إدارة المجموعة وهذه التعاملات عبارة عن بيع وشراء وسداد، علماً بأن قيمة تعاملات السداد خلال سنة ٢٠٢٥ م مبلغ ٢١,١٦٠ ريال سعودي، وتعاملات الشراء مبلغ ١,٣١١,٣٥٨ ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة قيمة مضافة قدرها ١٩٦,٧٠٥ ريال سعودي، وقيمة تعاملات البيع بمبلغ ١,٥٨٢,٥٥٢ ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة قيمة مضافة قدرها ٢٣٨,٥٣٠ ريال سعودي، وقيمة تعاملات الخدمات المقدمة بمبلغ ٧,٦٥٠ ريال سعودي، وقد نتج عن هذه التعاملات رصيد نهائي بمبلغ ٩٧٥,٦٤٥ ريال سعودي.

توصية لجنة المراجعة في شركة مصنع عسق للبلاستيك - شركة مساهمة سعودية مدرجة في تعيين مراجع حسابات خارجي عن الفترة الربع سنوية والسنوية لعام 2026م، لكل من الشركة الام والشركة التابعة.

قامت شركة مصنع عسق للبلاستيك - شركة مساهمة سعودية مدرجة بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (3) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	اتعاب التقرير للمربع الأول لعام 2026م	اتعاب التقرير للمربع الثاني لعام 2026م	اتعاب التقرير للمربع الثالث لعام 2026م	اتعاب التقرير لعام 2026م	اتعاب الزكاة	اجمالي الاتعاب
شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	40,000	40,000	40,000	220,000	20,000	360,000
شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	35,000	35,000	35,000	215,000	15,000	335,000
شركة ياسرزومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية	40,000	40,000	40,000	245,000	21,000	386,000

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية مراجعا للمجموعة للفترة الربع سنوية والسنوية لعام 2026م وذلك للأسباب التالية:

1- تناسب حجم أعمال الشركة وطبيعة نشاطها مع نطاق الخدمات المقدمة، وتقديم المكتب عرض أتعاب يتلاءم مع حجم الأعمال.

2- تمتع المكتب بخبرة سابقة في مراجعة الشركة، وإلمامه الكامل بطبيعة نشاطها الصناعي وحجم عملياتها.

رئيس لجنة المراجعة /

السيد احمد السيد محمد الباز

