

شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

المكان: مدينة جدة - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بعد)
التاريخ: الأربعاء 28 ذو الحجة ١٤٤٦هـ، الموافق 24 يونيو ٢٠٢٥م
الوقت: الساعة السابعة (7:00) مساء

بند رقم 1: تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.



للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة



شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية
SAL – Saudi Logistics Services (JSC)

التقرير السنوي للجنة المراجعة
لنهاية السنة 31 ديسمبر 2024

لجنة المراجعة

الهدف الأساسي للجنة المراجعة هو الإشراف على القوائم المالية ومراقبة كفاية وفعالية إدارة المخاطر و الامتثال ونظام الرقابة الداخلية في الشركة.

تساعد اللجنة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته في الإشراف، فيما يتعلق بما يلي:

- البيانات المالية للشركة والمعلومات المالية الأخرى التي تقدمها الشركة لمساهميها وأصحاب المصلحة الآخرين المعنيين.
- أداء وظيفة المراجعة الداخلية للشركة.
- التوصية بتعيين المدققين الخارجيين والإشراف على جميع أنشطة المراجعة الخارجية بما في ذلك مراجعة خطاب الإدارة وجميع المذكرات ذات الصلة.
- أنشطة الحوكمة والامتثال للمتطلبات القانونية والتنظيمية وأنشطة الرقابة في الشركة.

ملخص لأنشطة وإنجازات لجنة المراجعة الرئيسية

- الانتهاء بنجاح من جميع عمليات المراجعة الداخلية المخطط لها وفقاً لخطة مراجعة مبنية على تقييم المخاطر لعام 2024.
- مراجعة واعتماد القوائم المالية السنوية المدققة والقوائم المالية الربع سنوية المدققة لعام 2024.
- مراجعة ربع سنوية لأرصدة و إتفاقيات الأطراف ذات العلاقة.
- مراجعة سير ملاحظات المراجعة الداخلية لعام 2023 و تم تنفيذ 93%
- مراجعة سير ملاحظات المراجعة الداخلية لعام 2024 و تم تنفيذ 89%
- الموافقة على خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر لعام 2025.
- الموافقة على ميزانية إدارة المراجعة الداخلية لعام 2025.

اجتمعت لجنة المراجعة خمس مرات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وبيّن الجدول التالي تواريخ تلك الاجتماعات وحضور أعضاء اللجنة في كل منها:

الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2024/02/20	الاجتماع الثاني 2024/03/06	الاجتماع الثالث 2024/05/08	الاجتماع الرابع 2024/08/05	الاجتماع الخامس 2024/11/03	المجموع
1 زيد القويز	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	5
2 فهد موسى	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
3 رشيد الرشيد	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
4 اوليفير بيجاوا	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
5 هماد بوقري	أمين السر	✓	✓	✓	✓	✓	5

ملاحظة: انعقد الاجتماع الثاني للجنة المراجعة بتاريخ 6 مارس 2024 كاجتماع خاص لتأكيد تعيين المدققين الخارجيين إعتباراً من الربع الثاني لعام 2024.

رأى لجنة المراجعة

بناء على مراجعتنا للتقارير الدورية المقدمة إلى لجنة المراجعة من قبل إدارات المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر والحوكمة والامتثال إضافة إلى المدققين الخارجيين خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، وكذلك مناقشتنا مع الأطراف المذكورة، ترى لجنة المراجعة أن النتائج لم تكشف عن أي ثغرات جوهرية في بيئة الرقابة للشركة قد تؤثر على سلامة وفعالية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة المالية والتشغيلية. ولم يتبين للجنة المراجعة وجود أي حالات أثرت أو قد تؤثر بشكل جوهري على الأداء المالي للشركة. إضافة إلى ذلك، لم تلاحظ لجنة المراجعة أي إخفاقات رئيسية من قبل الإدارة العليا في معالجة الملاحظات والتوصيات دون مبررات كافية.

زيد بن عبدالرحمن القويز

رئيس لجنة المراجعة

بند رقم 2 و 3: تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي، والقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.

للاطلاع وقراءة تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي،
والقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر

القوائم المالية

بند رقم 8: نموذج السيرة الذاتية للعضو المعين الأستاذ وجدي بن محمد غبان (غير تنفيذي).



نموذج السيرة الذاتية

البيانات الشخصية للعضو المرشح						
وجدي بن محمد درويش غبان						الاسم الرباعي
1966/01/24م		تاريخ الميلاد		سعودي		الجنسية
المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل		اسم الجهة المانحة	
1	ماجستير	إدارة أعمال	04 ديسمبر 2014		جامعة ويلز - بريطانيا	
الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة		مجالات الخبرة				
2005-1999		الخطوط السعودية للتموين - مدير محطة مصر				
2008-2006		الخطوط السعودية للتموين - مدير منطقة الرياض				
2010 - 2009		الخطوط السعودية للتموين - الرئيس التنفيذي للعمليات				
2014 - 2011		الخطوط السعودية للتموين - نائب الرئيس التنفيذي للعمليات				
2015- حتى الآن		العضو المنتدب شركة كاتريون القابضة				
العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طريقة التعيين (مرشح بصفته مساهماً، معين من قبل مساهم يتمتع بحق التعيين بموجب نظام الشركة الأساس، مرشح من مساهم)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
1	مجلس إشراف القطاع الخاص	الخدمات اللوجستية	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	قطاع حكومي
2	مجلس الأعمال السعودي - الإماراتي	الأعمال	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	قطاع حكومي
3	مجلس الأعمال السعودي - الإماراتي	الأعمال	غير تنفيذي	مرشح	اللجنة التنفيذية	قطاع حكومي
4	شركة إيت سوليوشنز للتجارة	الخدمات التقنية	غير تنفيذي	مرشح	رئيس المجلس	شركة تجارية ذات مسؤولية محدودة
5	كلية السياحة، جامعة الملك عبدالعزيز	التعليمي	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	قطاع حكومي
6	برنامج البيت المهني السعودي	التعليمي	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	قطاع حكومي
7	الشركة السعودية الفرنسية للأسواق الحرة "لاجاردير"	تجارة الجملة و التجزئة	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	شركة تجارية ذات مسؤولية محدودة
8	الجمعية الدولية لخدمات الطيران	الطيران التجاري	غير تنفيذي	مرشح	المجلس	جمعية غير ربحية

البنود من رقم 10 إلى 20: الأعمال والعقود.



Shareholders of SAL Saudi Logistics Services

المساهمين في شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية

Contracts and Business Which Includes Interest

الأعمال والعقود التي تتضمن مصلحة

Reporting contracts and business in which Board Members have an interest as per the Companies Law

الإبلاغ عن العقود والأعمال التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها وفقاً لنظام الشركات

In implementation of provision (71) of the Companies Law which regulates the mechanism of conducting business and contracts with any company in which a member of the Board of Directors has a direct or indirect interest, all of which were concluded in accordance with the standards and conditions followed with third parties without any preferences during the fiscal year ending on 31/12/2024G after being discussed by the council, in accordance with the provisions of the by-laws of SAL Saudi Logistics Services Company ("Company"), The following table provides you with information concerning these contracts and transactions that should be voted on by your esteemed assembly. As well, I would like to inform your association that all contracts and transactions have been disclosed in the relevant item in the annual report of the Board of Directors.

استناداً للمادة رقم (71) من نظام الشركات المنظم لآلية ممارسة الأعمال والتعاقدات مع أي شركة يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي تمت جميعها وفقاً للمعايير والمواصفات الشروط المتبعة مع الغير دون أي تفضيلات خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بعد مناقشتها من قبل المجلس ووفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة الجدول التالي يوضح المعلومات المتعلقة بهذه العقود والمعاملات والتي ينبغي التصويت عليها اجتماع الجمعية. كما نود أن نبليغ جميعكم بأن جميع العقود والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة الموضحة قد تم الإفصاح عنها في البند ذي الصلة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة.

1.Voting on delegating the authority of the General Assembly to the Board of Directors with the license stipulated in Paragraph (1) of Article Twenty-Seven of the Companies Law for a period of one year from the date of the General Assembly's approval or until the end of the session of the delegated Board of Directors, whichever comes first, in accordance with the conditions contained in the executive regulations of the Listed Joint Stock Companies Law.	1. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما يسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.
2.Voting on the business and contracts between the Company and Zakat, Tax and Customs Authority, in which the Board Member Mr. Mohammad Abunayyan has an indirect interest in it, which is about providing unified services (Handing over the operational tasks for the cargo building) to Zakat, Tax and Customs Authority for, King Khalid International Airport	2. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد أبونيان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات موحدة (تسليم المهام التشغيلية لمبنى الشحن) لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكل من جمرک مطار الملك خالد الدولي، جمرک مطار الملك فهد الدولي ، جمرک مطار أمها الدولي، جمرک مطار الملك عبدالعزيز الدولي، جمرک مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز الدولي، جمرک مطار الأمير نايف بن عبدالعزيز الدولي،

customs, King Fahd International Airport customs, Abha International Airport customs, King Abdulaziz International Airport customs, Prince Muhammad Bin Abdulaziz International Airport customs, Prince Naif Bin Abdulaziz International Airport customs, Prince Sultan Bin Abdulaziz International Airport customs, Taif International Airport customs, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms noting that there were no financial transactions during the year 2024.	جمرك مطار الأمير سلطان بن عبدالعزيز الدولي، جمرك مطار الطائف الدولي، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية، علماً أنه لم يكن هناك أي تعامل مالي خلال العام 2024م.
3.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Airlines Cargo Company, in which the Board Members Mr. Mohammad Abunayyan, Mr. Fahad Moussa, Mr. Rasheed Alrasheed, and Mr. Ahmad Alwassiah, have an indirect interest in it, which is about providing information technology services to the Company, amounted to 1,722,045 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	3. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد أبونيان، الأستاذ/ فهد موسى، الأستاذ/ رشيد الرشيد، الأستاذ/ أحمد الوسيه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التكنولوجيا وتقنية المعلومات إلى الشركة، بمبلغ 1,722,045 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
4.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Airlines Cargo Company, in which the Board Members Mr. Mohammad Abunayyan, Mr. Fahad Moussa, Mr. Rasheed Alrasheed, and Mr. Ahmad Alwassiah, have an indirect interest in it, which is about providing Air waybills services to the Company, amounted to 15,485,013 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	4. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد أبونيان، الأستاذ/ فهد موسى، الأستاذ/ رشيد الرشيد، الأستاذ/ أحمد الوسيه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات بوالص الشحن الجوي إلى الشركة، بمبلغ 15,485,013 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
5.Voting on the business and contracts between the Company and Tawseel Trading Company, in which the Board Member Mr. Ryan Qutub has an indirect interest in it, which is about providing logistics services to the Company, amounted to 6,198,240 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	5. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة توصيل التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ريان قطب مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات لوجستية إلى الشركة، بمبلغ 6,198,240 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
6.Voting on the business and contracts between the Company and Catrion Catering Holding, in which the Board Members Mr. Fahad Moussa, Mr. Ahmad Alwassiah, and Mr. Ibraheem Sheerah, have an indirect interest in it, which is about providing catering services to the Company, amounted to 33,925 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	6. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كاتريون للتموين القابضة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد موسى، الأستاذ/ أحمد الوسيه، الأستاذ/ إبراهيم شيرة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التموين إلى الشركة، بمبلغ 33,925 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
7.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Arabian Airlines Corporation, in which the Board Members Mr. Fahad Mousa, Mr. Ahmed Alwassiah, and Mr.	7. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد موسى، الأستاذ/ أحمد الوسيه، الأستاذ/ إبراهيم شيرة

Ibrahim Sheerah have an indirect interest in it, which is about providing a discount on flight tickets to the Company, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms. Noting that no transactions during the year 2024.	مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خصمًا على تذكر الطيران إلى الشركة، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية، علماً أنه لم يكن هناك أي تعامل مالي خلال العام 2024م.
8.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Airlines Air Transport Company, in which the Board Members Mr. Fahad Mousa, Mr. Ahmed Alwassiah, and Mr. Ibrahim Sheerah have an indirect interest in it, which is about providing IATA books and insurance policies to the Company, amounted to 576,217 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	8. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للنقل الجوي، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/فهد موسى، الأستاذ/أحمد الوسية، الأستاذ/إبراهيم شيرة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم كتيبات أياتا وبوالص التأمين إلى الشركة، بمبلغ 576,217 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
9.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Arabian Airlines Corporation, in which the Board Members Mr. Fahad Mousa, Mr. Ahmed Alwassiah, and Mr. Ibrahim Sheerah have an indirect interest in it, which is about providing Zakat and Taxes consultancy to the Company, amounted to 103,068 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms.	9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/فهد موسى، الأستاذ/أحمد الوسية، الأستاذ/إبراهيم شيرة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات استشارية للزكاة والضرائب إلى الشركة، بمبلغ 103,068 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
10.Voting on the business and contracts between the Company and Saudi Airlines Cargo Company, in which the Board Members Mr. Mohammad Abunayyan, Mr. Fahad Moussa, Mr. Rasheed Alrasheed, and Mr. Ahmad Alwassiah, have an indirect interest in it, which is about providing information technology services to Saudi Airlines Cargo Company, noting that these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms. Noting that no transactions during the year 2024.	10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/محمد أبونيان، الأستاذ/فهد موسى، الأستاذ/رشيد الرشيد، الأستاذ/أحمد الوسية مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التكنولوجيا وتقنية المعلومات إلى شركة الخطوط السعودية للشحن، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية. علماً أنه لم يكن هناك أي تعامل مالي خلال العام 2024م.
11.Voting on the business and contracts between the Company and the Royal Fleet of the Saudi Arabian Airlines Corporation, in which the Board Members Mr. Fahad Mousa, Mr. Ahmed Alwassiah, and Mr. Ibrahim Sheerah, have an indirect interest in it, which is about providing ground handling services to the Royal Fleet, amounted to 2,469,210 Riyals, noting that these transactions are carried out on a commercial basis without any preferential terms.	11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأسطول الملكي التابع للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/فهد موسى، الأستاذ/أحمد الوسية، الأستاذ/إبراهيم شيرة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات مناولة أرضية إلى الأسطول الملكي، بمبلغ 2,469,210 ريال، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية.
12.Voting on the business and contracts between the Company and the General Authority for Ports, in which the Board	12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة العامة للموانئ، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ريان قطب مصلحة غير

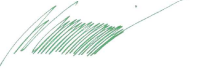
Member Mr. Rayan Qutub has an indirect interest in it, which is about leasing a piece of land at Jeddah Islamic Port to the Company for a period of twenty years, with an area of 62,000 square meters, amounted to 2,108,000 Riyals per year, and the amount of this Contract for its duration amounted to 42,160,000 Riyals, these transactions are carried out on a commercial basis and without any preferential terms noting that there were no financial transactions during the year 2024.	مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأجير قطعة أرض بميناء جدة الإسلامي لمدة عشرون سنة للشركة بمساحة (62,000 متر مربع، وتبلغ القيمة الإجمالية للعقد للسنة الواحدة مبلغ 2,108,000 ريال سعودي وبقيمة إجمالية لمدة العقد 42,160,000 ريال سعودي، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية، علماً أنه لم يكن هناك أي تعامل مالي خلال العام 2024.
---	---

الاسم	المنصب	التوقيع
الأستاذ/ فوزان بن محمد الفوزان Mr. Fawaz M. Alfawaz	رئيس مجلس الإدارة Chairman Of The Board	
الأستاذ/ محمد بن عبدالله أبونيان Mr. Mohammad A. Abunayyan	نائب رئيس مجلس الإدارة Vice Chairman of The Board	
الأستاذ/ رشيد بن عبدالرحمن الرشيد Mr. Rasheed Alrasheed	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	
الأستاذ/ أوليفير بيجاوي Mr. Olivier Bijaoui	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	
الأستاذ/ أحمد بن عبدالعزيز الوسيه Mr. Ahmad A. ALwassiah	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	
الأستاذ/ ريان بن مصطفى قطب Mr. Rayan M. Qutub	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	
الأستاذ / فهد بن عبدالله موسى Mr. Fahad A. Moussa	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	
الأستاذ / إبراهيم بن عادل شيرة Mr. Ibraheem A. Sheerah	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	



التاريخ 1446/11/27هـ

الموافق 2025/5/25م

	عضو مجلس الإدارة Board Memembr	الأستاذ / وجدي بن محمد غبان Mr. Wajdy M. Ghabban
---	-----------------------------------	---



KPMG Professional Services Company

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").

مسؤولية شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

مسؤولية شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية (يتبع)

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط 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 الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة 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.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة وعند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ الذي يتضمن المعاملات والعقود المنفذة والتي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام أعضاء 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؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل 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 والعقود ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/ أو العقود المذكورة في التبليغ؛ و
- تم التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في الإقرار تتفق، حيثما ينطبق ذلك، مع مبالغ المعاملات المفصّل عنها في إيضاح ٢٠ في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

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.

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

عن شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبدالله عوده-الثقفي
رقم الترخيص ٤٥٥



جدة، في ٢٦ مايو ٢٠٢٥م
الموافق ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٦هـ