



جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المتحدة الدولية القابضة

يوم الاثنين 27 ذو الحجة 1446هـ الموافق 23 يونيو 2025م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ومناقشتها.
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.
5. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول لعام 2026م وتحديد أتعابه.
6. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مكاتب إدارية، علماً بأن مبلغ العقد 1,050,803 ريال سعودي سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
7. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد مشتريات حيث تقوم الشركة المتحدة للخدمات المالية بشراء المنتجات التي يرغب فيها عملائها من شركة اكسترا و يتم تمويل تلك المشتريات للعملاء بموجب عقود المرابحة ، علماً بأن إجمالي التعاملات لعام 2024 بمبلغ 11,561,541 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
8. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات إدارية مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية في فروع شركة اكسترا مقابل مبلغ 2,975,000 ريال سعودي لعام 2024 وكذلك رسوم ترخيص العلامة التجارية (تسهيل). مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
9. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات مساندة لتقنية المعلومات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية مقابل مبلغ 1,220,143 ريال سعودي لعام 2024. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
10. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة الدولية القابضة والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة الدولية القابضة بمقابل مبلغ ريال سعودي واحد سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)



11. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركاتها التابعة والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن مدفوعات تم سدادها من قبل الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) بالنيابة عن الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركاتها التابعة وتم تسويتها خلال عام 2024 (cross-charge expenses) بإجمالي بلغ 4,499,235 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)



الشركة المتحدة الدولية القابضة

UNITED INTERNATIONAL HOLDING COMPANY

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين عن عام 2024



تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين
الشركة المتحدة الدولية القابضة
عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م



المقدمة

يسر لجنة المراجعة بالشركة المتحدة الدولية القابضة أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن تفاصيل أدائها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها ضمن أحكام نظام الشركات، وما تضمنته أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ولانحة عمل اللجنة، إلى جانب رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق إختصاصاتها. علماً بأنه يتم بشكل دوري مراجعة لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

أعضاء لجنة المراجعة

بحسب لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة فإنها تشكل من ثلاثة إلى خمسة أعضاء من مجلس الإدارة وخارجه، ويراعي في أعضائها توازن الخبرات المهنية، وتضم اللجنة في عضويتها كما بتاريخ 31 ديسمبر 2024م كل من السادة:

م	الاسم	الصفة	تصنيف العضوية
1	السيد/ عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة – مستقل
2	السيدة/ كبرى غلام جاسم غلام رضي	عضو اللجنة	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي
3	السيد/ وائل محمد محمد خليل	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس

إجتماعات لجنة المراجعة

مارست لجنة المراجعة بالشركة المتحدة الدولية القابضة أعمالها وذلك من خلال عقدها أربعة إجتماعات خلال العام 2024م، ويوضح البيان التالي سجل إجتماعات اللجنة التي عقدت خلال العام 2024م وبيان حضور أعضائها:

م	الاسم	28 مارس 2024	29 مايو 2024	25 يوليو 2024	29 أكتوبر 2024	الصفة
1	عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة
2	كبرى غلام جاسم غلام رضي	NA	✓	✓	✓	عضو اللجنة
3	وائل محمد محمد خليل	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة
4	محمد نايف يوسف الأخرس	✓	NA	NA	NA	عضو اللجنة

✓ الحضور أسالة x غياب NA لم يكن ضمن أعضاء اللجنة في ذلك الوقت

ملخص لمهام ومسئوليات لجنة المراجعة التي تم الوفاء بها خلال العام 2024م

مارست لجنة المراجعة مهامها الموكولة لها وفق اختصاصاتها المنصوص عليها بلائحة وقواعد عملها، وقد حصلت اللجنة على كل الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة، كما تؤكد اللجنة على عدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على إستقلالية أعضاء اللجنة أو حدوث أي حالات تعارض مصالح تؤثر على إستقلالية الأعضاء، وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس،



ويوضح الملخص أدناه أبرز المهام التي أجرتها وقامت بها اللجنة خلال العام:

- المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة بإعتماد النتائج السنوية لعام 2023 وكذلك النتائج المالية للربع الأول والثاني والثالث لعام 2024م.
- اجتمعت اللجنة مع مراجعي الحسابات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة،
- حصلت اللجنة على تأكيد مراجع الحسابات على:
 - * عدم وجود أي ملاحظات جوهرية لديه يرغب في عرضها على لجنة المراجعة.
 - * أن الإدارة المالية بالشركة قدمت كل الدعم اللازم لتأدية عمله والتعاون لتحقيق هدف المراجعة وأكد مراجع الحسابات أنه لم يواجه أي محددات على نطاق عمله Scope Limitation .
 - * إستقلاليتته وبعدم وجود أية تعاملات بين مكتب مراجع الحسابات أو أي من شركائه أو موظفيه مع الشركة خارج نطاق عقد مراجع الحسابات.
- تم طلب عروض من مكاتب المراجعة المرخصة لمراجعة حسابات الشركة لعام 2025م وبعد مراجعتها وإستقرار رأي اللجنة على الترشيحات وتقييمها، سيتم عرضها على مجلس الإدارة ثم الجمعية العامة التي ستعقد في النصف الأول من العام 2025م للنظر في اختيار مراجع حسابات الشركة لعام 2025م.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي اللجنة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

في ضوء ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال عن العام 2024م، وإستناداً إلى التأكيدات والإفصاحات التي تم الحصول عليها فإن لجنة المراجعة ترى أن أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر بالشركة فعالة من حيث تغطية تلك الإجراءات للجوانب الرقابية المهمة والتي تؤثر بشكل جوهري على قيام الشركة بما يحقق أهدافها، وأنه لا توجد نتائج سلبية جوهرية للمراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية لعام 2024م.

وبناءً على ما سبق، تؤكد لجنة المراجعة على ما يلي:-

- لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.
- أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفعالية وتمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة ولم يحدث خرق جوهري لها خلال عام 2024م يستدعي الإفصاح عنه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس لجنة المراجعة

عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى

(Feb 9, 2025 17:18 GMT+3) عبد الرحمن العيسى



مرفقات البنود رقم (6) وحتى البند رقم (11)

- تبليغ مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة
- تقرير تأكيد محدود مستقل صادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة

السادة/ مساهمي الشركة المتحدة الدولية القابضة
المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

بالإشارة إلى متطلبات المادة رقم 71 من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة، وإستناداً إلى سياسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الخاصة بالشركة، نود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

1. عقود تأجير مواقع من الأطراف ذات العلاقة:

المالك	المستأجر	وصف العقد	القيمة الإيجارية	بداية الإيجار	مدة العقد
الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا)	الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة)	عقد إيجار مكاتب إدارية - الخبر	1,050,803	2021/08/15	سنة واحدة تجدد تلقائياً

2. التعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة:

- عقد مشتريات الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) من الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا). حيث تقوم الشركة المتحدة للخدمات المالية بشراء المنتجات التي يرغب فيها عملائها من شركة أكسترا و يتم تمويل تلك المشتريات للعملاء بموجب عقود المراجعة وكان إجمالي التعاملات لعام 2024 بمبلغ 11,561,541 ريال سعودي.

3. التعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة:

- أبرمت الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) إتفاقية تزويد خدمات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا) بتاريخ 01 يناير 2023م حيث تقوم أكسترا بتوفير خدمات إدارية مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية في فروع شركة أكسترا مقابل مبلغ 2,975,000 ريال سعودي لعام 2024 وكذلك رسوم ترخيص العلامة التجارية (تسهيل) ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2025.
- أبرمت الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) بتاريخ 01 يناير 2024م إتفاقية تزويد خدمات مساندة لتقنية المعلومات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا) حيث تقوم أكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية مقابل مبلغ 1,220,143 ريال سعودي لعام 2024 ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2025.
- أبرمت الشركة إتفاقية تزويد خدمات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا) حيث تقوم أكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة الدولية القابضة إعتباراً من ديسمبر 2024م وبمقابل مبلغ ريال سعودي واحد ولمدة سنة تجدد تلقائياً.
- مدفوعات تم سدادها من قبل الشركة المتحدة للإلكترونيات (أكسترا) بالنيابة عن الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركائها التابعة وتم تسويتها خلال عام 2024 (cross-charge expenses) بإجمالي بلغ 4,499,235 ريال سعودي، وتشمل هذه المدفوعات تكاليف خدمات تسويقية، وأمر شراء داخلية من متاجر أكسترا، ومصاريف المرافق ومصاريف أخرى.



المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تمت وفقاً لشروط لا تختلف عن المعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة وبعض هذه العقود تم الإنفاق عليها منذ سنوات سابقة وتأتي امتداداً لعلاقات مستمرة بدأت قبل العام المالي 2024 وسوف يتم عرض تقرير المدقق الخارجي عن هذه المعاملات في أول اجتماع للجمعية العامة للمساهمين خلال النصف الأول من عام 2025 حسب النظام.

الجدول التالي يوضح أسماء أعضاء مجلس الإدارة الذين لهم مصلحة في العقود والمعاملات المذكورة أعلاه:

اسم الشركة	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)	• الأستاذ/ فوزان محمد أحمد الفوزان • الأستاذ/ محمد جلال علي فهبي • الأستاذ/ عبداللطيف علي الفوزان

وعلى ذلك جرى التوقيع،،،

محمد جلال علي فهبي

فوزان محمد أحمد الفوزان

كبرى غلام جاسم رضي

عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى

عبد الرحمن العيسى (Mar 26, 2025 17:07 GMT+3)

عبداللطيف علي عبداللطيف الفوزان

عساف عبدالكريم زيد القريشي

إلى السادة/ مجلس إدارة
الشركة المتحدة الدولية القابضة

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة المتحدة الدولية القابضة

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من مجلس إدارة شركة المتحدة الدولية القابضة ("الشركة") والذي تم إعداده وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه وذلك للائتمثال لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الخاص بنا هو التبليغ المُعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من مجلس الإدارة، كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام")، مع مراعاة أحكام المادة رقم ٢٧ من نظام الشركات، والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة ("المجلس") أن يبلغ المجلس بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود التي تكون لحساب الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العمومية للشركة. ويجب على عضو المجلس أن يبلغ المجلس بهذه المصلحة ولا يجوز له الاشتراك في التصويت الذي يجريه المجلس على الموافقة على هذه الأعمال أو العقود. ويبلغ المجلس الجمعية العمومية عن الأعمال أو العقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للضوابط وضمان اكتماله. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي فيما يتعلق بإعداد تبليغ خالٍ من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

وطبقنا الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط لهذا الارتباط وننفذه للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا كان قد لفت انتباهنا ما يدعونا للاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- ناقشنا الإدارة فيما يتعلق بالإجراءات المتبعة للحصول أي عضو من أعضاء المجلس على أعمال وعقود مع الشركة.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- فحصنا محاضر اجتماعات المجلس والتي تشير إلى أن عضو المجلس أبلغ المجلس بالمعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل عضو المجلس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأن عضو المجلس المعني لم يُصوّت على القرار الصادر في هذا الصدد خلال اجتماعات المجلس.
- فحصنا التأكيد الذي حصلت عليه الإدارة من أعضاء المجلس حول المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو المجلس خلال السنة.
- فحصنا توافق المعاملات والاتفاقيات المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم ١٥ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه، فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنةً بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

قيود ملازمة (تتمة)

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول إعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ولا يجب أن يعد تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها على الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات. لا ينبغي استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة. وبأقصى حد مسموح به نظاماً، فإننا لا نقبل ولا نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٤ شوال ١٤٤٦ هـ
(٢٢ أبريل ٢٠٢٥)