

البند الثامن - الثاني عشر



تقرير تأكيد محدود إلى السادة / المساهمين في

شركة كير الدولية

(شركة مساهمة سعودية)

النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة كير الدولية ("الشركة")، لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق ١) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

الموضوع:

التبليغ المُعد من قبل مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م). يشمل التبليغ جميع المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والتي كان لاي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط ذات الصلة:

- عنا إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط ادناه ("الضوابط"). صممت مثل هذه الضوابط خصيصاً للالتزام بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، وعليه فإن المعلومات حول الموضوع قد لا تكون ملائمة لأي غرض آخر.
- المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م).
 - التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة (الملحق ١) بتاريخ 10 فبراير ٢٠٢٦ م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٥ م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
 - قرار مجلس ادارة كير بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٦ م والمتضمن تصحيح البيانات الواردة في التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة بتاريخ 12 أكتوبر ٢٠٢٥ م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
 - محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
 - الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط خالي من التحريفات من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل التقديرات الملائمة المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين 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.

مسؤولياتنا:

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة مجلس الإدارة وتقديم استنتاج تأكيد محدود مستقل حول عرض الموضوع بناء على الأدلة التي حصلنا عليها.

تقرير تأكيد محدود إلى السادة / المساهمين - تنمة شركة كير الدولية (شركة مساهمة سعودية)

مسؤولياتنا - (تنمة)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط المتفق عليها مع إدارة الشركة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٦م (الموافق ١٤ شعبان ١٤٤٧هـ). ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج حول ما إذا كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجرائها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار تقرير حول ذلك. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

باعتمادنا إن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة:

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد التزامنا بمتطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبأنه لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثوقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإن 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 صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

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

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

تضمنت إجراءاتنا على ما يلي:

- مطابقة المعلومات والبيانات الواردة في إقرار المجلس مع متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م).
- الحصول على التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة (الملحق ١) بتاريخ 10 فبراير ٢٠٢٦م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٥م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- الحصول على قرار مجلس إدارة كير بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٦م والمتضمن تصحيح البيانات الواردة في التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة بتاريخ 12 أكتوبر ٢٠٢٥م عن التعاملات التي تمت للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مطابقة المعلومات والبيانات الواردة (ملحق ١) مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تقرير تأكيد محدود إلى السادة / المساهمين - تمة
شركة كير الدولية
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الأخرى:

- تم ختم التبليغ (الملحق ١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
- إن تقريرنا صادر فقط بشأن التزام الشركة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات، ويجب عدم استخدامه لأي أغراض أخرى أو توزيعه على أي جهات أخرى.

الاستنتاج:

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليه أعلاه.

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢ رمضان ١٤٤٧ هـ
(١٩ فبراير ٢٠٢٦ م)

الملحق (1)

السادة / مساهمي شركة كير الدولية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تبليغ عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها مع شركة كير الدولية (الشركة)

إشارةً إلى أحكام المادتين (27) و (71) من نظام الشركات، والمتعلقين بتنظيم تعارض المصالح والإفصاح عن المصالح في الأعمال والعقود، ووفقاً للقرار الصادر عن مجلس الإدارة بتاريخ 2026/02/10م بشأن عدد من التعاملات مع أطراف ذات علاقة، يود المجلس إفادة جمعيتكم الموقرة بما يلي:

- سبق لمجلس الإدارة أن قرر الموافقة المبدئية بتاريخ 2024/11/11م على تلك التعاملات بعد الاطلاع على تفاصيلها والتحقق من التزامها بالسياسات النظامية، وبناءً على ما قدمته الإدارة التنفيذية من تأكيدات بأنها تمت على أسس وشروط تجارية عادلة، وبدون شروط أو مزايا تفضيلية.
- وقد تضمن قرار المجلس التوصية بعرض هذه التعاملات على أول جمعية عامة قادمة للموافقة النهائية عليها، وذلك تصحيحاً للإجراء النظامي، مع الالتزام بالإفصاح الكامل في تقرير مجلس الإدارة وفقاً للمادة (87) من لائحة حوكمة الشركات.

وبذلك، وتأكيداً للشفافية وتعزيزاً لممارسات الحوكمة الرشيدة يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بتلك المعاملات للحصول على مصادقة السادة المساهمين عليها.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م:

صاحب العلاقة	الطرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	قيمة التعامل
السيد محمد علي صالح الضلعان	السيد محمد علي صالح الضلعان	رئيس مجلس الإدارة	قرض حسن لصالح الشركة	9,144,813 ريال
شركة الجيل الحديث	شركة إيراد القابضة	كبار المساهمين	عقد تنفيذ أعمال بين الجيل الحديث وكير الدولية	كامل قيمة العقد: 15,000,000 ريال الأعمال المنفذة خلال عام 2022: 500,000 ريال الأعمال المنفذة خلال عام 2023: 256,161 ريال (ملاحظة : تم عمل تعديل الإيرادات مبلغ 1,243,839 ريال)

مكتب التحيد واليحيى محاسبون قانونيون
لاغراض التعريف فقط

ونود الإفادة بأن مجلس الإدارة قد اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة، وتأكد من عدم وجود أي تجاوزات في هذه التعاملات. كما تمت هذه التعاملات لمصلحة الشركة ووفق الأسس التجارية ووفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية.

وقد تأكد للمجلس عدم حدوث أي أضرار للمساهمين من هذه التعاملات، مع التأكيد على بذل العناية اللازمة في هذا الشأن. كما تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حول هذه الحالة بما يتوافق مع المتطلبات النظامية والمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناءً على ما تقدم، يقترح المجلس على جمعيتكم الموافقة على تلك التعاملات.

وعليه تمت مصادقة أعضاء مجلس الإدارة،،،

الأستاذ / أحمد الحازمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

المهندس / معاذ السحيباني
رئيس مجلس الإدارة

التوقيع:

التوقيع:

الأستاذ / وليد البسام
عضو مجلس إدارة

المهندس / محمد العمر
عضو مجلس إدارة

التوقيع:

التوقيع:

الأستاذ / سعود آل حزين
عضو مجلس إدارة

الأستاذ / بدر الدوسري
عضو مجلس إدارة

التوقيع:

التوقيع:

مكتب المحيد والبيجي محاسبين قانونيين
لاشخصيات

الصفحة 2 من 2

الملحق (1)

المحترمين

السادة / مساهمي شركة كير الدولية

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تبليغ عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها مع شركة كير الدولية (الشركة)

إشارةً إلى أحكام المادتين (27) و (71) من نظام الشركات، والمتعلقين بتنظيم تعارض المصالح والإفصاح عن المصالح في الأعمال والعقود، ووفقاً للقرار الصادر عن مجلس الإدارة بتاريخ 2025/10/21م، بشأن عدد من التعاملات مع أطراف ذات علاقة، يود المجلس إفادة جمعيتكم الموقرة بما يلي:

■ سبق لمجلس الإدارة أن قرر الموافقة المبدئية على تلك التعاملات بعد الاطلاع على تفاصيلها والتحقق من التزامها بالسياسات النظامية، وبناءً على ما قدمته الإدارة التنفيذية من تأكيدات بأنها تمت على أسس وشروط تجارية عادلة، وبدون شروط أو مزايا تفضيلية.

■ وقد تضمن قرار المجلس التوصية بعرض هذه التعاملات على أول جمعية عامة قادمة للموافقة النهائية عليها، وذلك تصحيحاً للإجراء النظامي، مع الالتزام بالإفصاح الكامل في تقرير مجلس الإدارة وفقاً للمادة (87) من لائحة حوكمة الشركات.

وبذلك، وتأكيداً للشفافية وتعزيزاً لممارسات الحوكمة يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بتلك المعاملات للحصول على مصادقة السادة المساهمين عليها.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م:

صاحب العلاقة	الطرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	قيمة التعاملات
السيد علي محمد الضلعان	السيد علي محمد الضلعان	عضو مجلس الإدارة	قرض حسن لصالح الشركة	إجمالي مبلغ وقدره: 200,000 ريال
السيد محمد علي صالح الضلعان	السيد محمد علي صالح الضلعان	رئيس مجلس الإدارة	قروض حسنة لصالح الشركة	إجمالي مبلغ وقدره: 15,744,000 ريال

الصفحة 1 من 2

ونود الإفادة بأن مجلس الإدارة قد اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة، وتؤكد من عدم وجود أي تجاوزات في هذه التعاملات. كما تمت هذه التعاملات لمصلحة الشركة ووفق الأسس التجارية ووفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية.

مكتب الحيد واليحيى محاسبون قانونيون
لأغراض التعريف فقط

وقد تأكد للمجلس عدم حدوث أي أضرار للمساهمين من هذه التعاملات، مع التأكيد على بذل العناية اللازمة في هذا الشأن. كما تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حول هذه الحالة بما يتوافق مع المتطلبات النظامية والمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناءً على ما تقدم، يقترح المجلس على جمعيتكم الموافقة على تلك التعاملات.

وعليه تمت مصادقة أعضاء مجلس الإدارة،،،

الدكتور/ ممدوح بن فاروق غزاوي

نائب رئيس مجلس الإدارة

التوقيع: 

الأستاذ/ محمد بن علي الضلعان

رئيس مجلس الإدارة

التوقيع: 

الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحرابي

عضو مجلس الإدارة

التوقيع: 

المهندس/ معاذ بن محمد السحيباني

عضو مجلس الإدارة

التوقيع: 

الأستاذ/ علي بن محمد الضلعان

عضو مجلس الإدارة

التوقيع: 

المهندس/ سليمان بن ناصر السلي

عضو مجلس الإدارة

التوقيع: 

مكتب الجيد واليحيى محاسبون قانونيون
لأغراض التعريف فقط