



الجمعية العمومية غير العادية

18-يونيو-2026

EX-ORDINARY
GENERAL
MEETING

جدول الأعمال

- 1 الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشته.
- 2 التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته.
- 3 الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشتها.
- 4 التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2026م وللربع الأول لعام 2027م وتحديد أتعابه.
- 5 التصويت على صرف مبلغ 2,010,000 ريال كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2025م.
- 6 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة او حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض ايهما سبق وفقا للشروط الواردة في الانحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمه المدرجة.
- 7 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2025م.
- 8 التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بأغراض الشركة.

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
ومناقشته.

EX-ORDINARY GENERAL
MEETING
1

[اضغط هنا](#)

التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته.

EX-ORDINARY GENERAL MEETING
2

تقرير المراجع المستقل إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

رأينا المتحفظ

في رأينا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة البحر الأحمر العالمية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية الموحدة للمجموعة مما يلي:

- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، التي تتضمن المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاح رقم ٣٧ للقوائم المالية الموحدة، أبرمت الشركة اتفاقية مساهمين ("الإتفاقية") في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالاستحواذ على حصة ٥١٪ في شركة تابعة. تضمنت الإتفاقية خيارات البيع و الشراء فيما يتعلق بالحصة غير المسيطرة في الشركة التابعة والتي كانت قابلة للممارسة وفقاً لشروط وأحكام معينة يجب الوفاء بها بمرور الوقت. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض" المعتمد في المملكة العربية السعودية، كان على المجموعة إثبات إلتزام مالي في تاريخ الإستحواذ على الشركة التابعة المقاس بالقيمة الحالية لمبلغ الاسترداد كما في ذلك التاريخ. ومع ذلك، لم يتم قياس هذا الإلتزام المالي وبالتالي، لم يتم إثباته في تاريخ الإستحواذ، ونتيجة لذلك، أثر على حقوق الملكية المعلن عنها في ١ يناير ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. كما لم يتم إثبات المصاريف الناتجة عن إلغاء خصم الإلتزام، بالإضافة إلى أي تعديلات قد تكون مطلوبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم يتم الاعتراف بها.

فرع شركة برايس ووتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)

جميل سكوير، الدور الخامس

هاتف: +٩٦٦ ٦١٠٤٤٠٠ (١٢) فاكس: +٩٦٦ ٦١٠٤٤١١ (١٢)

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

أساس الرأي المتحفظ (تتمة)

في ٩ أبريل ٢٠٢٥، أبرمت الشركة ومساهمي الحصص غير المسيطرة في الشركة التابعة اتفاقيةً أنهت بموجبها خيارى البيع والشراء. ونتيجة لذلك، لم تكن هناك خيارات البيع والشراء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. كان من المفترض أن يؤدي هذا الإنهاء إلى إلغاء إثبات الالتزام المالي المذكور أعلاه في تاريخ الإنهاء. وبما أن الإدارة لم تثبت الالتزام في المقام الأول، فإن أثر إلغاء الإثبات اللاحق للالتزام المالي في القوائم المالية الموحدة لم يتم إثباته خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

نظراً لعدم قياس الالتزام مطلقاً، لا يمكننا تحديد أثر استبعاده على (١) قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤؛ (٢) قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذلك الخسائر المتراكمة وحقوق الملكية الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٤ و (٣) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا المتحفظ.

الاستقلال

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، كما ينطبق على مراجعة القوائم المالية للمنشآت ذات المصلحة العامة. كما التزمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات هذا الميثاق.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- الأمور الرئيسية للمراجعة
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود
- إثبات الإيرادات من عقود البناء والأعمال العامة

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الاجتهادات التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاوّل المجموعة نشاطها فيه.

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وتم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمور المذكورة في قسم أساس الرأي المتحفظ، فقد حددنا الأمور الموضحة أدناه باعتبارها أمور رئيسية للمراجعة التي يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى:

- قيمنا الضوابط الرئيسية على تقييم مخاطر الائتمان و تحليل الأعمار والمراقبة والموافقة على تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- قيمنا مدى ملاءمة منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة، بما في ذلك تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر على الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود والاستبقاءات.
- إختبرنا دقة واكتمال البيانات الأساسية مثل تقارير تحليل الأعمار وضع شهادة المشروع وجداول الاستبقاءات.
- إختبرنا الافتراضات الرئيسية، بما في ذلك احتمالية التخلف عن السداد ومعدلات الخسائر والمنازعات والتوقيت المتوقع للتصديق وتغطيات الإدارة.
- إستعنا بخبرائنا الداخليين في الخسائر الائتمانية المتوقعة لتقييم معقولة منهجية النمذجة، واستخدام عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، و متانة تقسيم وافترضات عملاء المجموعة.
- قيمنا مدى كفاية وملاءمة الإيضاحات في القوائم المالية الموحدة.

الأمر الرئيسي للمراجعة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وموجودات العقود

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، أبلغت المجموعة عن إجمالي ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٥٤٢,٥ مليون ريال سعودي، وموجودات عقود بمبلغ ٨٣٤,٦ مليون ريال سعودي، واستبقاءات مدينة بمبلغ ٧٢٠,٥ مليون ريال سعودي، وتم مقابل ذلك إثبات مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٢١٦,٩ مليون ريال سعودي باستخدام منهج الخسائر الائتمانية المتوقعة المبسط بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

- يتضمن تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة أحكاماً جوهرية، بما في ذلك تجزئة العملاء وتقييم الخبرة التاريخية للخسائر ومخاطر ائتمان العملاء والعوامل المحددة للمشروع وإدراج افتراضات الاقتصاد الكلي المستقبلية. نظراً لحجم الأرصدة ودرجة التقدير والذاتية في تطبيق المدخلات على نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والأثر المحتمل على القوائم المالية الموحدة، فقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة.

يرجى الرجوع إلى الإيضاحات رقم ٣-٢ و ٤-١٠ و ٤-١٢ و ٤-١٣ و ٤-٢٦ و ١٨ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات و الإيضاحات ذات الصلة للمجموعة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

الأمر الرئيسي للمراجعة

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى:

- حصلنا على فهم لعملية الإدارة المتعلقة بإثبات الإيرادات بمرور الوقت على عقود البناء والأعمال العامة وتحديد الإيرادات باستخدام طريقة نسبة الإنجاز.
- قيمنا عينة من عقود البناء والأعمال العامة لفهم الشروط الرئيسية والتغيرات على التقديرات الأولية والتزامات الأداء.
- استعنا بخيرائنا الداخليين في عقود البناء لتقييم، على أساس عينة، مدى معقولية تقديرات التكلفة الرئيسية للإنجاز، وذلك.
- أجرينا تقييماً إضافياً لمدى معقولية تقديرات الإدارة لتكاليف الإنجاز، على سبيل المثال، مقارنة عينة من التقديرات السابقة بالنتائج الفعلية والحصول على إيضاحات من فرق المشروع.
- أعدنا احتساب نسبة الإنجاز لمشاريع مختارة وقارنا نتائجنا مع حسابات الإدارة.
- قيمنا مدى كفاية وملاءمة الإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.

إثبات الإيرادات من عقود البناء والأعمال العامة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، اعترفت المجموعة بإجمالي الإيرادات بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون ريال سعودي. تأتي غالبية إيرادات المجموعة من عقود البناء والأعمال العامة بمبلغ ٢,٧٢٣ مليون ريال سعودي.

يتم إثبات الإيرادات من عقود البناء والأعمال العامة بمرور الوقت على أساس طريقة نسبة الإنجاز، والتي تتطلب استخدام تقديرات.

تقوم الإدارة بإعداد تقديرات لتكاليف إنجاز العقود قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير أخذاً بعين الاعتبار التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والتغيرات في التقديرات الأولية ومرحلة إنجاز العقود المنفصلة. تُستخدم هذه التقديرات في تحديد نسبة إنجاز العقود، والتي على أساسها يتم إثبات الإيرادات للسنة.

تم إعتبار إثبات الإيرادات من عقود البناء والأعمال العامة مسألة مراجعة رئيسية نظراً لأهمية المبلغ واستخدام الإدارة للتقديرات في تحديد الإيرادات المعترف بها للسنة على هذه العقود.

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤-٦ للاطلاع على السياسة المحاسبية لإثبات الإيرادات والإيضاح رقم ٦ للاطلاع على إيضاحات الإيرادات ذات الصلة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٥، لكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقرير المراجع.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نبد أي نوع من أنواع التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، على المعلومات الأخرى التي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا، ان هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا أي ملاحظات فيما يتعلق بهذا الأمر. كما هو موضح في قسم أساس الرأي المتحفظ أعلاه، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة بشأن الإثبات والقياس لخيارات البيع والشراء المدرجة ضمن الاتفاقية في تاريخ الاستحواذ وحتى تاريخ إلغاء الإثبات اللاحق. وبناءً عليه، لم نتمكن من التوصل إلى استنتاج بشأن ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتضمن تحريفاً جوهرياً فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً للتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حدٍ معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية المحترمين

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

● تخطيط وتنفيذ مراجعة المجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الوحدات التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة المنفذة لأغراض المراجعة للمجموعة. ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وإن لزم الأمر، التصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا - في حالات نادرة جداً - أن أمرًا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٨ ابريل ٢٠٢٦
٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ

الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
ومناقشتها.

[اضغط هنا](#)

EX-ORDINARY GENERAL MEETING
3

التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2026م وللربع الأول لعام 2027م وتحديد أتعابه.

EX-ORDINARY GENERAL MEETING
4

التصويت على صرف مبلغ 2,010,000 ريال كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
عن العام المالي المنتهي في 31-12-2025م.

EX-ORDINARY GENERAL MEETING
5

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيبة الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة او حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض ايها اسبق وفقا للشروط الواردة في الاثحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

EX-ORDINARY GENERAL
6
MEETING

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2025م.

EX-ORDINARY
GENERAL
MEETING
7

التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بأغراض
الشركة.

EX-ORDINARY GENERAL MEETING
8

جدول مقارنة بين النظام الأساس الحالي والنظام الأساس المقترح لشركة البحر الأحمر العالمية (شركة مساهمة مدرجة)

| النظام الأساس بعد التعديل | | النظام الأساس الحالي | |
|--|--|--|--|
| المادة الرابعة : أغراض الشركة | | المادة الرابعة : أغراض الشركة | |
| تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: | | تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: | |
| الباب | الفئة | الباب | الفئة |
| إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء | توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها | إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء | توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها |
| إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها | الصرف الصحي | إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها | الصرف الصحي |
| التشييد | تشبيد المباني | التشييد | تشبيد المباني |
| التشييد | إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية | التشييد | إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية |
| التشييد | تشبيد المشاريع الخاصة بالمنافع | التشييد | تشبيد المشاريع الخاصة بالمنافع |
| التشييد | أعمال التشبيد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى | التشييد | أعمال التشبيد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى |
| التشييد | أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء | التشييد | أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء |
| التشييد | اكمال المباني وتشطيبها | التشييد | اكمال المباني وتشطيبها |
| التشييد | أنشطة التشبيد المتخصصة الأخرى | التشييد | أنشطة التشبيد المتخصصة الأخرى |
| تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية | بيع أنواع الوقود الصلبة والغازية وما يتصل بها من منتجات الجملة | تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية | بيع أنواع الوقود الصلبة والغازية وما يتصل بها من منتجات الجملة |
| أنشطة خدمات الإقامة والطعام | أنشطة المطاعم وخدمات الأتعمة المتنقلة | أنشطة خدمات الإقامة والطعام | أنشطة المطاعم وخدمات الأتعمة المتنقلة |
| أنشطة خدمات الإقامة والطعام | تقديم وجبات الطعام في المناسبات | أنشطة خدمات الإقامة والطعام | تقديم وجبات الطعام في المناسبات |
| أنشطة خدمات الإقامة والطعام | أنشطة خدمات الطعام الأخرى | أنشطة خدمات الإقامة والطعام | أنشطة خدمات الطعام الأخرى |
| الأنشطة العقارية | الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة | الأنشطة العقارية | الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة |
| الخدمات الإدارية وخدمات الدعم | التنظيف العام للمباني | الخدمات الإدارية وخدمات الدعم | التنظيف العام للمباني |
| الخدمات الإدارية وخدمات الدعم | أنشطة تنظيف المباني والتنظيف الصناعي الأخرى | الخدمات الإدارية وخدمات الدعم | التنظيف العام للمباني |

| | | | |
|--|---|--|---|
| النقل والتخزين | النقل البري للبضائع | الخدمات الإدارية وخدمات الدعم | أنشطة تنظيف المباني والتنظيف الصناعي الأخرى |
| صنع المنتجات المعدنية الإنشائية | صناعة وتركيب النوافذ والأبواب | النقل والتخزين | النقل البري للبضائع |
| صنع المنتجات المعدنية الإنشائية | صناعة الهياكل المعدنية وأجزائها | <p>وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.</p> | |
| صنع الحديد القاعدي والصلب | صناعة صفائح وألواح ولفائف شريطية وقضبان وقضبان تسليح وزوايا وأسلاك ومقاطع بكافة أشكالها | | |
| صنع المنتجات المعدنية الإنشائية | صناعة المباني سابقة الصنع المكونة بصفة رئيسية من المعدن | | |
| <p>وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.</p> | | | |



شكراً لكم...

18-يونيو-2026

EX-ORDINARY GENERAL MEETING