

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة) رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ج.م (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: ٩٨٩٨ ١١ ٢١٥ +٩٦٦
٤٧٤٠ ١١ ٢٧٣ +٩٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ١١ ٢٧٣ +٩٦٦
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١



تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة بوان (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة بوان (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، وذلك لإبداء تقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") والوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) والمقدم من قبل الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن العمليات والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦.
- الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالٍ من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٦. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة بوان (شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركة إرنست ويونغ تُطبق 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" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات 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. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

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

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة بوان
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر
تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

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 إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٧)

الرياض: ٤ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ
(٢١ مايو ٢٠٢٦ م)

١٩ مايو ٢٠٢٦ م

إلى السادة/ مساهمي شركة بوان ("الشركة")
 الموضوع: الإفصاح عن المعاملات والعقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها – الالتزام بالمادة (٧١)

السادة/ مساهمي شركة بوان
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد

انطلاقاً من مبدأ التزام الشركة بالأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات الرقابية والإشرافية ذات العلاقة، وتحقيقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية، ونفاذاً لما نصت عليه المادة ٧١ من نظام الشركات التي تنص على "يبلغ مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها"، عليه فإن مجلس الإدارة بموجب هذا يبلغ جمعيتكم الموقرة بالأعمال والعقود التي فيها مصلحة مباشرة لأحد أعضاء مجلس الإدارة والتي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

م	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال عام ٢٠٢٥ م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
١	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	164,112,997	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
		توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	716,980			
		بيع وتقديم خدمات تجارية	3,023,448			
		بيع وتقديم خدمات تجارية	23,494,457			
		بيع وتقديم خدمات تجارية	14,896,700			
شركة بوان للصناعات المعدنية	شركة مدار للعدد والأدوات	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,065,740	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,376,993			
	شركة الإثشاء والتعمير المحدودة	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	63,456			
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,257,076			
	شركة مصدر لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	340,543			
شركة بوان للصناعات الخشبية	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	3,424,188	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فوزان الفوزان
	شركة مدار للعدد والأدوات	مرتجات مواد تجارية مبيعة	(5,796)			
	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	إدارة محفظة استثمارية	173,032			
	شركة بوان للصناعات الخشبية	بيع وتقديم خدمات تجارية	5,400			
	شركة مدار لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	54,080			
شركة بوان للصناعات البلاستيكية	شركة مصدر لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,764,114	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فيصل المهديب
	شركة مدار لمواد البناء	بيع وتقديم خدمات تجارية	2,276,302			
	شركة مدار لمواد البناء - البحرين	بيع وتقديم خدمات تجارية	37,776			
	شركة الروماتسية المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	35,850			
	شركة الإثشاء والتعمير المحدودة	بيع وتقديم خدمات تجارية	136,125			
	شركة بناء لمنتجات الخرسانة المتقدمة	بيع وتقديم خدمات تجارية	1,332,503			
	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	إدارة محفظة استثمارية	194,798			
شركة بوان للصناعات الهندسية	شركة مدار لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	131,501	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم الأستاذ/ فيصل المهديب الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مصدر لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	186,006			
	شركة مصدر للخدمات الفنية الصناعية المحدودة	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	13,500			
	الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسيرا)	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	2,085			
	شركة بلوم للاستثمارات السعودية	إدارة محفظة استثمارية	184,734			
شركة بوان للصناعات الهندسية	شركة مدار لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	٤٩,٣٧٥	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فوزان الفوزان الأستاذ/ خالد الفويرز الأستاذ/ راند المديهم
	شركة مدار لمواد البناء	توريد وشراء مواد وخدمات تجارية	٧٢١,٨٦١			

م	طرفي العقد/ التعامل	طبيعة العقد/ التعامل	مبلغ التعامل خلال عام ٢٠٢٥ م	مدة العقد	شروط العقد/ التعامل	الطرف ذو العلاقة
	شركة الصناعات الزجاجية المتحدة	بيع وتقديم خدمات تجارية	267,120			الأستاذ/ فوزان الفوزان
٨	شركة بلوم للاستثمار السعودية	إدارة محفظة استثمارية	١٥٣,٢٩٦	سنة ويتجدد تلقائياً	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ فوزان الفوزان
	البنك الأهلي السعودي	تسهيلات بنكية	٧٦٧,٨٠٤,١١٨ الحد الأقصى الإجمالي للمعاملات في العقد الحالي	سنة قابلة للتجديد بموافقة الأطراف	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ عبد الله الرويس
٩	شركة مصنع مداد المحدودة	توريد مواد	301,230	لا ينطبق التعامل بموجب أوامر شراء	لا توجد شروط خاصة أو تفضيلية	الأستاذ/ محمد البعادي

- التزاماً بأحكام المادة (٧١) ، فإن أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة له مصلحة في أي عقد أو معاملة لم يشارك في مناقشة أو التصويت على القرار ذي الصلة، ولن يشارك كذلك في التصويت على مستوى الجمعية العامة.
- يؤكد مجلس الإدارة للمساهمين أن الشركة قد التزمت بكافة متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات فيما يتعلق بالمعاملات المذكورة أعلاه. ويشرف المجلس بأن يقدم هذا التقرير لجمعيتكم الموقرة للاطلاع والموافقة على المعاملات والعقود المدرجة.

نيابة عن المجلس
الأستاذ/ فوزان الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

