

2026/04/27 م.

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين عن التعاملات والعقود التي لهم مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة) للسنة المنتهية في 2025/12/31 م.

السادة/ مساهمي شركة الشهيلى للصناعات المعدنية، المحترمين،،  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

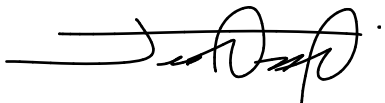
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وإلى متطلبات المادة (71) من نظام الشركات، تجدون أدناه ملخص الأعمال والعقود التي تمت خلال السنة المالية والمنتهية في 31 ديسمبر 2025 م، والتي يكون فيها لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، علماً بأن جميع التعاملات تتم في سياق الأعمال العادية، ووفقاً للشروط السائدة، ودون شروط تفضيلية.

ملخص التعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2025 م، التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة التعامل	بداية العقد - مدته	صاحب العلاقة	قيمة التعامل لعام 2025 م (ريال سعودي)
1	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية	تقديم خدمات تأجير لأرض ومبنى المصنع	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	550,000.00
2	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية	إيجار عمالة	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	7,140,963.00
3	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية	عقد الإيجار ومنافع الموظفين	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	276,289.00
4	شركة مصنع مكس ستون للمقاولات	تقديم خدمات إيجار عمالة	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	4,002,968.00
5	شركة مصنع مكس ستون للمقاولات	منافع الموظفين	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	157,944.00
6	مؤسسة علامات الازدهار التجارية	شراء مواد	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	92,412.00
7	شركة الرزن الوطني للمواد الكيميائية	شراء مواد	أ. هلا الشهيلى و أ. محمد الشهيلى	3,988,430.00
الإجمالي				16,209,006.00

وتقبلوا الاحترام والتقدير،

رئيس مجلس الإدارة  
هلا فهد الشهيلى



## تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة الشهيلى للصناعات المعدنية (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا امر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة المشار إليها أدناه.

### الموضوع

لقد تم تعييننا من قبل شركة الشهيلى للصناعات المعدنية ("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 والمتعلقة تحديداً بجدول معاملات الأطراف ذات العلاقة ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها والمؤرخ في ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م).

### الضوابط ذات الصلة

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

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية (الملحق أ) بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م).
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

### مسؤولية الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### سلوكيات وأداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات المسلكية والمتطلبات الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق.

كما تطبق شركة مهام للاستشارات المهنية 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، وعليه، فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.



تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي  
شركة الشهبلي للصناعات المعدنية  
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

ملخص الإجراءات المنفذة

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 لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م).
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

نتيجة التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩  
التاريخ: ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ٧ مايو ٢٠٢٦ م



### محضر تبليغ

لقد تداول مجلس الإدارة الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الشهيلى للصناعات المعدنية خلال السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة والتي سوف يتم التصويت عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي بمشية الله تعالى يتم انعقادها خلال الفترة القادمة، وهي على النحو الآتي:

- 1- شركة الشهيلى للصناعات الهندسية، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذة / هلا فهد ناصر الشهيلى ونائب رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي الأستاذ / محمد فهد ناصر الشهيلى (مصلحة غير مباشرة فيها) وذلك لتقديم خدمات إيجار عمالة بناء على طلبات شراء مقدمة من الشركة.
- 2- شركة مصنع مكس ستون للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذة / هلا فهد ناصر الشهيلى ( مصلحة مباشرة ) ونائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الأستاذ / محمد فهد ناصر الشهيلى ( -مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لتقديم خدمات إيجار عمالة بناء على طلب مقدم من الشركة.
- 3- شركة الرزن الوطني للمواد الكيماوية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذة هلا فهد ناصر الشهيلى ونائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الأستاذ / محمد فهد ناصر الشهيلى (مصلحة غير مباشرة فيها) وذلك لشراء مواد بناء على طلبات شراء مقدمة من الشركة.
- 4- مؤسسة علامات الازدهار التجارية، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذة / هلا فهد ناصر الشهيلى ونائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الأستاذ / محمد فهد ناصر الشهيلى (مصلحة غير مباشرة فيها) وذلك لشراء مواد بناء على طلبات شراء مقدمة من الشركة.
- 5- مؤسسة مصنع راتينجات الخليج، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذة هلا فهد ناصر الشهيلى ونائب رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي الأستاذ / محمد فهد ناصر الشهيلى، (مصلحة غير مباشرة فيها). وذلك لشراء مواد بناء على طلبات شراء مقدمة من الشركة.

أ/ أحمد عبدالعزيز اليحيى



أ/ محمد فهد الشهيلى



أ/ حمد تركي الصفيان



أ/ عبدالله محمد العبدللطيف



الرئيس  
أ/ هلا فهد الشهيلى





شركة الشهيلي للصناعات المعدنية  
alshehili company for metal industries

المنشآت المعدنية للشهيلي  
alshehili company for metal industries

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية

تقرير لجنة المراجعة السنوي

للسنة المالية المنتهية في: 2025/12/31م.



الصفحة 1 من 4

Alshehili Company For Metal Industries  
(RNCA4699) 4699 Al-Tenhat St., 7288 Al-Manakh Dist., 14314 RIYADH, Kingdom of Saud Arabia  
CR#: 1010211592 | Chambers Reg.#: 159140 | VAT#: 310804555700003 | P.O. Box: 7288 Riyadh 14314  
W: www.alshehili.com | T: 9200 10 000 | E: info@alshehili.com  
A Saudi Joint Stock Company

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية  
(RNCA4699) 4699 شارع التنهات، 7288 حي المناخ، 14314 الرياض، المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري: 1010211592 | غرفة تجارية: 159140 | رقم ضريبي: 310804555700003 | ص.ب.: 7288 الرياض 14314  
موقع إلكتروني: www.alshehili.com | هاتف: 9200 10 000 | بريد إلكتروني: info@alshehili.com  
شركة مساهمة سعودية مدرجة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات والمحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. وعقدت اللجنة (4) اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في: 2025/12/31م، وقامت لجنة المراجعة خلال العام بأعمالها في نطاق اختصاصها.

### وأبرزها:

- 1- الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية ومناقشة الجوانب المتعلقة بالرقابة الداخلية مع الإدارة التنفيذية.
- 2- تعيين المراجع الداخلي للشركة.
- 3- دراسة ومراجعة ما يُرفع للجنة من تعاملات الأطراف ذات العلاقة، والتحقق من توافقها مع الأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- 4- مناقشة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- 5- دراسة القوائم المالية الأولية والمنتتهية لعام: 2025/12/31م وملاحظات المراجع - إن وجدت، على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنه، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المعنيين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- 6- الإشراف على أعمال مراجع الحسابات.
- 7- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 8- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2025/12/31م.
- 9- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 10- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.

### إجراءات الرقابة الداخلية للشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة:

تُعد الإجراءات الرقابية وفعاليتها من العناصر الجوهرية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. مع مراعاة التوازن بين التكلفة والمنفعة عند تصميم وتنفيذ الضوابط الرقابية. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

1. وفقاً لتعليمات لجنة المراجعة، واصلت إدارة المراجعة الداخلية تقديم خدمات المراجعة والاستشارات ذات الصلة بنطاق عملها، بصورة مستقلة وموضوعية وبدرجة معقولة من الثقة، مما يعطي قيمة ويحسن عمليات الشركة التشغيلية، ويسهم في تحقيق أهدافها الاستراتيجية، وذلك من خلال استخدام منهج قائم على ضبط تقييم وفعالية الرقابة الداخلية، وإدارة المخاطر، والحوكمة بدرجة معقولة من التأكيد. وخلال العام المالي 2024م، تم اعتماد خطة المراجعة الداخلية لمدة ثلاث سنوات للفترة 2024-2027، والتي وافقت عليها لجنة المراجعة.

### 2. رأي لجنة المراجعة في نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر:

تؤكد لجنة المراجعة أن مسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على نظام رقابة داخلية فعال تقع على عاتق الإدارة التنفيذية، ويقتصر دور اللجنة على الإشراف وتقديم تأكيد معقول بشأن كفاية وفعالية النظام.

اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية السنوي لعام 2025م، بما تضمنه من نتائج أعمال المراجعة والملاحظات والتوصيات، إضافة إلى خطط الإدارة لمعالجة أوجه القصور.

وبناء على ذلك، تلاحظ للجنة تحقق تحسن في بعض الجوانب التشغيلية والرقابية، خصوصاً في تطوير الأنظمة وتعزيز الإجراءات، إلا أن أعمال المراجعة أظهرت استمرار وجود أوجه قصور في تصميم وتنفيذ بعض الضوابط الداخلية، إلى جانب تفاوت في مستوى الالتزام بالسياسات والإجراءات المعتمدة.

وعليه، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يوفر مستوى تأكيد معقول بشكل عام، إلا أنه لا يزال بحاجة إلى مزيد من التحسين، لا سيما في مجالات الحوكمة والامتثال وإدارة المخاطر.

كما اطلعت اللجنة على الجوانب المتعلقة بالرقابة المالية وإدارة المخاطر بالشركة، بما في ذلك التقارير ذات الصلة ونتائج أعمال المراجعة الداخلية والخارجية، وتؤكد اللجنة استمرار الحاجة إلى تعزيز بعض الجوانب المرتبطة بالحوكمة والامتثال وإدارة المخاطر، ورفع كفاءة بعض الضوابط المالية والتشغيلية، بما يسهم في تطوير البيئة الرقابية وتحسين فاعليتها بشكل مستمر.

وتتابع اللجنة مع الإدارة التنفيذية تنفيذ الخطط والإجراءات التصحيحية ذات العلاقة، وذلك ضمن إطار أعمالها واختصاصاتها المنصوص عليها في لائحة عمل اللجنة والأنظمة ذات العلاقة.

وتؤكد اللجنة استمرار متابعتها لجهود الإدارة التنفيذية في تطوير وتحسين أنظمة الرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر بالشركة، بما يدعم رفع كفاءة البيئة الرقابية وتعزيز فاعليتها بشكل مستمر.

### وتؤكد اللجنة على أهمية ما يلي:

- الاستمرار في تنفيذ خطط المعالجة ومعالجة الأسباب الجذرية للملاحظات.
  - تعزيز آليات المتابعة لدى الإدارة التنفيذية لضمان إغلاق الملاحظات ضمن الإطار الزمني المحدد.
  - استكمال تطوير منظومة الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال.
  - استمرار تطوير والاستفادة من الأنظمة التقنية (ERP) لتعزيز كفاءة وفعالية الضوابط الرقابية.
- وستواصل لجنة المراجعة متابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية بشكل دوري، ورفع تقاريرها إلى مجلس الإدارة بشأن مستوى التقدم المحقق.

### التوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2026/12/31م:

وفي إطار اختصاصاتها وصلحاياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2026/12/31م، والتي تشمل مراجعة القوائم المالية من العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2026م، وتقديم الإقرار الزكوي للشركة، وأي أعمال في حدود اختصاصه.

وبعد إرسال طلبات العروض للمراجعين المعتمدين من هيئة السوق المالية وصل للشركة عرض من شركة مهام للاستشارات المهنية، وشركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية RSM.

وكان العرض المالي كما يلي:

المكتب	العرض المالي
شركة مهام للاستشارات المهنية	350 ألف ريال
شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية RSM.	445 ألف ريال

وبناء على ما ذكر وبعد دراسة العروض الفنية والمالية والاطلاع على خبرات المراجعين المعنية، ترشح لجنة المراجعة لمجلس إدارة الشركة للتوصية للجمعية العمومية باختيار مراجع حسابات من بين الآتي:

- شركة مهام للاستشارات المهنية.

### لجنة المراجعة:-

1/ أ. أحمد عبدالعزيز اليحيى ..... رئيس اللجنة.

2/ أ. إبراهيم سعد القحطاني ..... عضو.

3/ أ. محمد عبدالعزيز الشنير ..... عضو.