

## تقرير تأكيد مستقل

المحترمين

السادة / المساهمين  
شركة الإسمنت السعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### تمهيد

لقد تم ارتباطنا مع شركة الإسمنت السعودية (الشركة) للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به رئيس مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصالح الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تمت مع الشركة.

### نطاق العمل

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢م ("التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية القادم الذي سيتم فيه التقرير عن المصالح الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها مع الشركة.

### مسئولية إدارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

### رقابة الجودة والالتزام بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى

نقوم بتنفيذ معيار ضبط الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للشركات التي تقوم بتنفيذ ارتباطات مراجعة وفحص القوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة"، وبالتالي الحفاظ على نظام ضبط جودة شامل بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات التنظيمية المنطبقة في المملكة العربية السعودية.

لقد تم تقييدنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد السلوك والأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تبنى على المبادئ الأساسية للإستقامة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية النافية للجهة والسرية والسلوك المهني.

**مسئولية المراجع**

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود على نموذج التبليغ لتشكيل استنتاج مستقل على ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات التدقيق ٣٠٠٠ ("إرتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين استنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

إن تقريرنا هذا معد فقط للغرض المذكور أعلاه ولإعلامكم، كما يجب أن لا يتم استخدامه لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى. إن هذا التقرير يتعلق فقط بالبنود المحددة أعلاه ، ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة في مجملها.

**ملخص الإجراءات المنفذة**

تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

١) الحصول على بيان رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢م من الإدارة (مرفق)

٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التبليغ المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣) فحص المعاملات على أساس العينة مع الأطراف ذات العلاقة بالوثائق الداعمة.

٤) إستلام مصادقات من الاطراف ذات العلاقة على الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والحصول على التسويات في حال وجود اي فروقات.

٥) التأكد من ان المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

**الاستنتاج**

بناء على إجراءات التأكيد المحدودة التي تم إجراؤها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم ينمو إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات الواردة في التبليغ المرفق غير صحيحة.

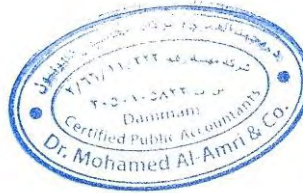
عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

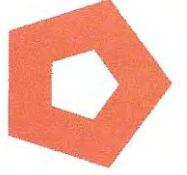
محاسب قانوني

ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ٠٦ شعبان ١٤٤٣هـ

الموافق: ٠٩ مارس ٢٠٢٢م



الرقم: ر 10-30 / 385 - 2202  
التاريخ: 19 جمادى الآخر 1443 (20 فبراير 2022)

السادة مساهمي شركة الإسمنت السعودية  
الجمعية العامة لشركة الإسمنت السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة إلى المادة (71) من نظام الشركات التي نصت على ما يلي: "... ويبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها...".

وعليه، نود تبليغكم بموجب خطابنا هذا عن أعضاء مجلس الإدارة ذوي المصلحة (أطراف ذوي مصلحة غير مباشرة) الذين توجد بينهم وبين الشركة أعمال أو عقود في العام 2021 وذلك حسب الجدول أدناه:

اسم العضو	الجهة ذات العلاقة بالشركة	طبيعة العلاقة في الجهة	طبيعة العلاقة بين الشركة والجهة	مدة العقد	قيمة التعامل لعام 2021	ملاحظات
محمد بن علي القرني	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة	عضو مجلس إدارة	شراء أكياس الإسمنت القارغة	سنة واحدة	33,941,039 ريال سعودي	لا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود
أمين بن موسى العيفي	الشركة الوطنية للتأمين	عضو مجلس إدارة	تأمين ممثلات الشركة عدا التأمين الطبي	سنة واحدة	8,264,766 ريال سعودي	لا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود

نأمل الإحاطة بذلك.  
وبالله التوفيق.

ختم المراجع الخارجي



خالد بن عبد الرحمن الراجحي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الإسمنت السعودية  
شركة مساهمة سعودية (عربية)  
3964 الملك سعود - القاهرة  
وحدة رقم 1 - الدمام 32415 - 7102  
الهاتف العربية السعودية  
+966 13 834 3091 ف +966 13 835 8000 هـ  
ب.س.ت. 205000602  
رأس المال (مدفوع بالكامل) 1,530,000,000

Saudi Cement Company  
A Saudi Joint Stock Company (Listed)  
3964 King Saud - Al-Amamrah  
Unit No. 1 - Damman 32415 - 7102  
Kingdom of Saudi Arabia  
T +966 13 835 8000 F +966 13 834 3091  
E saudicement@saudicement.com.sa  
C.R. 205000602  
Share Capital (Fully Paid) 1,530,000,000  
www.saudicement.com.sa